

SANGROGEST S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	700	700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	610.003	617.862
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	13.931
Totale immobilizzazioni (B)	611.003	631.793
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.140	53.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.350	2.718
imposte anticipate	299	-
Totale crediti	140.789	56.339
IV - Disponibilità liquide	1.719	1.361
Totale attivo circolante (C)	142.508	57.700
D) Ratei e risconti	1.556	1.236
Totale attivo	755.767	691.429
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	269.808	191.433
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.434	78.377
Totale patrimonio netto	552.648	444.216
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.566	7.484
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.553	228.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.429
Totale debiti	193.553	239.729
E) Ratei e risconti	-	0
Totale passivo	755.767	691.429

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	276.851	233.652
5) altri ricavi e proventi		
altri	89.196	62.019
Totale altri ricavi e proventi	89.196	62.019
Totale valore della produzione	366.047	295.671
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203	68
7) per servizi	103.371	105.831
8) per godimento di beni di terzi	14.729	17.286
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.997	30.128
b) oneri sociali	13.181	10.584
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.093	2.065
c) trattamento di fine rapporto	2.093	2.065
Totale costi per il personale	41.271	42.777
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.603	19.779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.603	19.779
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.603	19.779
14) oneri diversi di gestione	6.645	9.137
Totale costi della produzione	186.822	194.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	179.225	100.793
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	37
Totale proventi diversi dai precedenti	-	37
Totale altri proventi finanziari	-	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.524	5.974
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.524	5.974
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.524)	(5.937)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.701	94.856
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.566	16.479
imposte differite e anticipate	(299)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.267	16.479
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.434	78.377

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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	755.767	691.429
Ricavi	8.800.000	276.851	233.652
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.

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 31/12/2017 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 immateriali

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

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 31/12/2017, "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 e dall'art. 102-bis del D.P.R. 917/1986.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state acquistate immobilizzazioni materiali mediante sottoscrizione di contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

Partecipazioni

La società ha iscritto una partecipazione verso un consorzio Confidi al costo di sottoscrizione.

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.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "C Il 5-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, 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 ammontare 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. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite attive sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

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'organo amministrativo, 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
Totale crediti per versamenti dovuti	700	0	700

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.430	-	15.430
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.686	12.931	15.617
Ammortamento dell'esercizio	-	20.603		20.603
Totale variazioni	-	(7.859)	(12.931)	(20.790)
Valore di fine esercizio				
Costo	734	833.591	1.000	835.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734	223.588		224.322
Valore di bilancio	0	610.003	1.000	611.003

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	46.442	48.137	94.579	94.579	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.535	(204)	4.331	4.331	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.644	33.265	35.909	35.909	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	299	299		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.718	2.953	5.671	3.321	2.350

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.339	84.450	140.789	138.140	2.350

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.579	94.579
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	4.331	4.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.909	35.909
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	299	299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.671	5.671
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	140.789	140.789

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile si dichiara che non sono stati iscritti nell'attivo circolante crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Dettaglio Crediti Tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti tributari di settore	35.909	0	35.909	1	0	1	35.908
Crediti v/Erario per IRAP	0	0	0	179	0	179	(179)
Crediti v/Erario per IRES	0	0	0	2.444	0	2.444	(2.444)
Crediti per ritenute effett. in eccesso	0	0	0	20	0	20	(20)
Totali	35.909	0	35.909	2.644	0	2.644	33.265

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Acconti a BDO	3.300	0	3.300	0	0	0	3.300
Depositi cauzionali	0	2.350	2.350	0	2.718	2.718	(368)
Crediti v/INAIL	21	0	21	0	0	0	21
Totali	3.321	2.350	5.671	0	2.718	2.718	2.953

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	1.113	(261)	852
Denaro e altri valori in cassa	248	619	867
Totale disponibilità liquide	1.361	358	1.719

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	852	0	852	1.113	0	1.113	(261)
Totali	852	0	852	1.113	0	1.113	(261)

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.236	320	1.556
Totale ratei e risconti attivi	1.236	320	1.556

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Assicurazioni	1.264	0	1.264	1.236	0	1.236	28
Altri risconti attivi	292	0	292	0	0	0	292
Totali	1.556	0	1.556	1.236	0	1.236	320

Oneri finanziari capitalizzati

In conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si dichiara che gli oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

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	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	20.000	20.000		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	191.431	78.377	191.432	191.431		269.809
Varie altre riserve	2	-	-	3		(1)
Totale altre riserve	191.433	78.377	191.432	191.434		269.808
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	-	-	-		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	78.377	(78.377)	-	-	108.434	108.434
Totale patrimonio netto	444.216	-	211.432	211.434	108.434	552.648

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

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 statuari
- 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	269.809	Accantonamento di utili	A B C	269.809
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamento	B	(1)
Totale altre riserve	269.808			269.808
Utili portati a nuovo	54.406	Accantonamento di utili	A-B-C	54.406
Totale	444.214			444.214
Quota non distribuibile				119.999
Residua quota distribuibile				324.215

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	Quota disponibile
Riserva differenza arrotondamento	(1)	Arrotondamento	B	(1)
Totale	(1)			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si dichiara che non vi sono riserve iscritte per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

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	7.484
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.566
Utilizzo nell'esercizio	7.484
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.082
Valore di fine esercizio	9.566

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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 debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	33.719	(14.387)	19.332	19.332
Debiti verso fornitori	180.328	(57.108)	123.220	123.220
Debiti tributari	19.284	27.309	46.593	46.593
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.399	(1.140)	1.259	1.259
Altri debiti	3.999	(850)	3.149	3.149
Totale debiti	239.729	(46.176)	193.553	193.553

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.	19.332	0	19.332	33.719	0	33.719	(14.387)
Totali	19.332	0	19.332	33.719	0	33.719	(14.387)

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/Erario per IRES	32.042	0	32.042	0	0	0	32.042
Debiti v/Erario per IRAP	6.045	0	6.045	0	0	0	6.045
Debiti tributari rateizzati	5.741	0	5.741	15.379	0	15.379	(9.638)
Debiti per IVA	1.939	0	1.939	2.824	0	2.824	(885)
Addizionali Reg. dipendenti	434	0	434	55	0	55	379
Ritenute dipendenti	365	0	365	1.026	0	1.026	(661)
Addizionali co. dipendenti	27	0	27	0	0	0	27
Totali	46.593	0	46.593	19.284	0	19.284	27.309

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	1.259	0	1.259	2.351	0	2.351	(1.092)
Debiti per INAIL dipendenti	0	0	0	48	0	48	(48)
Totali	1.259	0	1.259	2.399	0	2.399	(1.140)

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/dipendenti	1.577	0	1.577	1.635	0	1.635	(58)
Amministratori c/emolumenti	1.572	0	1.572	1.804	0	1.804	(232)
Altri	0	0	0	560	0	560	(560)
Totali	3.149	0	3.149	3.999	0	3.999	(850)

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	193.553	193.553

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si dichiara che non sono stati iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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	276.851	233.652	43.199
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	89.196	62.019	27.177
Totali	366.047	295.671	70.376

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
Servizi industriali	231.969	218.168	13.801
Rimborsi per distacco personale	5.212	15.484	(10.272)
Servizi per lavorazioni	39.670	0	39.670
Totali	276.851	233.652	43.199

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Perequazione	15.163	0	15.163
Arrotondamenti attivi	3	27	(24)
Storno canoni Com, Montana	74.030	0	74.030
Rettifiche risconti precedenti	0	61.992	(61.992)
Totali	89.196	62.019	27.177

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	203	68	135
7) per servizi	103.371	105.831	(2.460)
8) per godimento di beni di terzi	14.729	17.286	(2.557)
9.a) salari e stipendi	25.997	30.128	(4.131)
9.b) oneri sociali	13.181	10.584	2.597
9.c) trattamento di fine rapporto	2.093	2.065	28
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	20.603	19.779	824
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	6.645	9.137	(2.492)
Totali	186.822	194.878	(8.056)

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 Italia	203	68	135
Totali	203	68	135

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Aperture-chiusure contatori	19.687	5.751	13.936
Pronto intervento e liq, cabine	19.557	19.512	45
Manutenzione reti	15.016	14.427	589
Comp. amministratori	14.544	26.161	(11.617)
Spese e consulenze legali	6.666	1.612	5.054
Riscaldamento industriale	6.354	5.283	1.071
Assicurazioni varie industr.	6.317	6.504	(187)
Consulenze aziendali e fiscali	3.008	2.080	928
Energia elettrica industriale	2.595	1.292	1.303
Consulenze tecniche lav, Anas	2.572	3.910	(1.338)
INPS amministratori	2.533	5.532	(2.999)
Canoni telefonia fissa	2.148	2.300	(152)
Consulenza del lavoro	780	908	(128)
Spese condominiali imm. amm.	714	560	154
Canoni cellulari amministrat.	420	302	118
Servizi amministrativi vari	255	19	236
Assicurazioni autovetture amm.	75	348	(273)
Man. autovetture amm. proprie	57	230	(173)
Spese postali e affrancazione	45	59	(14)
Viaggio, vitto e alloggio	25	30	(5)
Servizi vari su acquisti	3	0	3
Polizze fidejussorie	0	61	(61)
INAIL su lavoro interinale	0	12	(12)

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Rmb. spese amministr. pagato	0	140	(140)
Costi per pratiche notarili	0	1.383	(1.383)
Lavoro interinale(Oneri r.-c.)	0	2.881	(2.881)
Lavoro interinale (servizio)	0	621	(621)
Indennita' Kilometrica dip.	0	3.913	(3.913)
Totali	103.371	105.831	(2.460)

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
Locazione immobili amministr.	8.250	6.750	1.500
Canoni periodici lic. software	6.479	10.536	(4.057)
Totali	14.729	17.286	(2.557)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Rottamazione beni strumentali	2.687	0	2.687
Perdite su crediti	1.968	0	1.968
Multe, sanzioni ed ammende	965	212	753
Vidimazione libri sociali	310	0	310
Imposta di bollo	262	278	(16)
Tassa rifiuti solidi urbani	176	0	176
Diritto di esaz. annuale CCIAA	135	663	(528)
Imposta di registro	112	308	(196)
Altri tributi	20	0	20
Arrotondamenti passivi	10	5	5
Altre sopravvenienze passive	0	7.671	(7.671)
Totali	6.645	9.137	(2.492)

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	0	37	(37)
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	16.524	5.974	10.550
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(16.524)	(5.937)	(10.587)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

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	43.028	10.986	32.042
IRAP corrente	11.538	5.493	6.045
Totali	54.566	16.479	38.087

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

1) Fiscalità differita attiva.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

- il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);
- le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII5-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", e' stato determinato sulla base delle aliquote in vigore momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES.

2) Fiscalità differita passiva.

Non sono state iscritti in bilancio fondi accesi ad imposte differite passive.
Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Ires 24,0%

Per quanto attiene al dettaglio delle imposte anticipate e differite così come richiesto all'art. 2427 punto 14 lettera a) e b) si precisa che esse si riferiscono al compenso dell'amministratore ancora da erogare alla fine dell'esercizio per € 1.247. Tale importo ha generato imposte differite attive per € 299.

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:

	Amministratori
Compensi	14.544

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato di esercizio al 31/12/2017	Euro	108.434
meno: accantonamento a riserva straordinaria	Euro	108.434

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.

L'Amministratore unico