

# SANGROGEST S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	614.697	610.003
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	615.697	611.003
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.440	138.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.350	2.350
imposte anticipate	299	299
Totale crediti	105.089	140.789
IV - Disponibilità liquide	359	1.719
Totale attivo circolante (C)	105.448	142.508
D) Ratei e risconti	1.809	1.556
Totale attivo	722.954	755.767
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	378.246	269.808
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.983	108.434
Totale patrimonio netto	599.635	552.648
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.874	9.566
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.445	193.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti	111.445	193.553
Totale passivo	722.954	755.767

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.782	276.851
5) altri ricavi e proventi		
altri	56.415	89.196
Totale altri ricavi e proventi	56.415	89.196
Totale valore della produzione	320.197	366.047
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	363	203
7) per servizi	110.950	103.371
8) per godimento di beni di terzi	11.575	14.729
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.078	25.997
b) oneri sociali	9.327	13.181
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.309	2.093
c) trattamento di fine rapporto	2.309	2.093
Totale costi per il personale	42.714	41.271
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.306	20.603
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.306	20.603
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.306	20.603
14) oneri diversi di gestione	46.643	6.645
Totale costi della produzione	234.551	186.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.646	179.225
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	186	-
Totale proventi diversi dai precedenti	186	-
Totale altri proventi finanziari	186	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.182	16.524
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.182	16.524
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.996)	(16.524)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.650	162.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.667	54.566
imposte differite e anticipate	-	(299)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.667	54.267
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.983	108.434

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il presente bilancio di esercizio su compone dei seguenti documenti:

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

Esso è redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

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	722.954	755.767
Ricavi	8.800.000	263.782	276.851
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.

### **Attività svolta e risultati conseguiti**

La società opera nel settore del vettoriament del gas metano. nche il presente esercizio presenta un risultato di bilancio positivo.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali ex art. 2423, comma quinto, codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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. Pertanto l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale, sia al conto economico, sia del rendiconto finanziario sono evidenziate: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

L'applicazione del principio della rilevanza ha comportato che non sono stati rispettati gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza ha avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, fermo restando il rispetto degli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili.

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

#### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si tratta dei crediti verso i soci per obbligazioni da questi assunte in conseguenza del loro status, tipicamente per la parte di capitale sottoscritta ma non ancora versata; sono iscritti nel rispetto delle indicazioni espresse nei paragrafi 21 e seguenti dell'OIC 28.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Non sono state iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16) e rettificata 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 31/12/2018, "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 utilizzate sono quelle previste dall'art. 102-bis del Testo Unico e dal D.M. del 31/12/1988

*Operazioni di locazione finanziaria (leasing)*

Non sono stati acquistati beni strumentali mediante sottoscrizione di contratti di leasing.

#### 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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Tali 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**

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

#### **Ratei e risconti (nell'attivo)**

I risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

#### **Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

#### **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.

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

#### **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.

#### **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	(700)	-
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>700</b>	<b>(700)</b>	<b>0</b>

Descrivere le motivazioni dell'esistenza di crediti in bilancio

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	734	833.591	1.000	835.325
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	734	223.588		224.322
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>610.003</b>	<b>1.000</b>	<b>611.003</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	27.228	-	27.228
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	228	-	228
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	22.306		22.306
<b>Totale variazioni</b>	<b>-</b>	<b>4.694</b>	<b>-</b>	<b>4.694</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	734	858.681	1.000	860.415
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	734	243.984		244.718
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>614.697</b>	<b>1.000</b>	<b>615.697</b>

### 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	94.579	(28.191)	66.388	66.388	-
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	4.331	(3.927)	404	404	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.909	(261)	35.648	35.648	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	299	0	299		



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.671	(3.321)	2.350	-	2.350
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>140.789</b>	<b>(35.700)</b>	<b>105.089</b>	<b>102.440</b>	<b>2.350</b>

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	66.388	66.388
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	404	404
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.648	35.648
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	299	299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.350	2.350
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>105.089</b>	<b>105.089</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	17.910	0	17.910	0	0	0	17.910
Altri crediti tributari	9.964	0	9.964	35.909	0	35.909	(25.945)
Crediti v/Erario per IRAP	5.081	0	5.081	0	0	0	5.081
Crediti IVA da compensare	2.641	0	2.641	0	0	0	2.641
Crediti per ritenute effett. in eccesso	52	0	52	0	0	0	52
<b>Totali</b>	<b>35.648</b>	<b>0</b>	<b>35.648</b>	<b>35.909</b>	<b>0</b>	<b>35.909</b>	<b>(261)</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Depositi cauzionali	0	2.350	2.350	0	2.350	2.350	0
Acconti a fornitori per servizi	0	0	0	3.300	0	3.300	(3.300)
Crediti v/INAIL	0	0	0	21	0	21	(21)
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>2.350</b>	<b>2.350</b>	<b>3.321</b>	<b>2.350</b>	<b>5.671</b>	<b>(3.321)</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	852	(715)	137
Denaro e altri valori in cassa	867	(645)	222
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.719</b>	<b>(1.360)</b>	<b>359</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	
Interessi attivi banc. da liq.	137	0	137	0	0	0	137
B.P.E.R. c/c attivo	0	0	0	852	0	852	(852)
<b>Totali</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>137</b>	<b>852</b>	<b>0</b>	<b>852</b>	<b>(715)</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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.556	253	1.809
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.556</b>	<b>253</b>	<b>1.809</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:  
[\(oppure spiegare il motivo della mancata illustrazione\)](#)

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Assicurazioni	1.517	0	1.517	1.264	0	1.264	253
Altri risconti attivi	292	0	292	292	0	292	0
<b>Totali</b>	<b>1.809</b>	<b>0</b>	<b>1.809</b>	<b>1.556</b>	<b>0</b>	<b>1.556</b>	<b>253</b>

## 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	269.809	108.434	1		378.244
Varie altre riserve	(1)	-	3		2
Totale altre riserve	269.808	108.434	4		378.246
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	-	-		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	108.434	(108.434)	-	46.983	46.983
Totale patrimonio netto	552.648	-	4	46.983	599.635

### 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 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		100.000
Riserva legale	20.000	Accantonamento di utili	B	20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	378.244	Accantonamento di utili	A B C	378.244
Varie altre riserve	2	Arrotondamento	B	2
Totale altre riserve	378.246			378.246
Utili portati a nuovo	54.406	Accantonamento di utili	A-B-C	54.406
Totale	552.652			552.652
Quota non distribuibile				120.002
Residua quota distribuibile				432.650

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	2	Arrotondamento	B	2
Totale	2			

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

### Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

Nel caso della Vostra società, l'importo delle riserve che, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile si evince dal seguente prospetto:

## 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	9.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.873
Utilizzo nell'esercizio	9.565
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.308
Valore di fine esercizio	11.874

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	19.332	(12.585)	6.747	6.747
Debiti verso fornitori	123.220	(22.822)	100.398	100.398
Debiti tributari	46.593	(45.582)	1.011	1.011
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.259	(352)	907	907
Altri debiti	3.149	(767)	2.382	2.382
<b>Totale debiti</b>	<b>193.553</b>	<b>(82.108)</b>	<b>111.445</b>	<b>111.445</b>

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.	6.059	0	6.059	19.332	0	19.332	(13.273)
Oneri bancari diversi da liq.	688	0	688	0	0	0	688
<b>Totali</b>	<b>6.747</b>	<b>0</b>	<b>6.747</b>	<b>19.332</b>	<b>0</b>	<b>19.332</b>	<b>(12.585)</b>

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Ritenute dipendenti	600	0	600	365	0	365	235
Ritenute professionisti	400	0	400	0	0	0	400
Addizionali Reg. dipendenti	11	0	11	434	0	434	(423)
Debiti per IVA	0	0	0	1.939	0	1.939	(1.939)
Debiti v/Erario per IRAP	0	0	0	6.045	0	6.045	(6.045)
Addizionali co. dipendenti	0	0	0	27	0	27	(27)
Debiti v/Erario per IRES	0	0	0	32.042	0	32.042	(32.042)
Altri	0	0	0	5.741	0	5.741	(5.741)
<b>Totali</b>	<b>1.011</b>	<b>0</b>	<b>1.011</b>	<b>46.593</b>	<b>0</b>	<b>46.593</b>	<b>(45.582)</b>

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	894	0	894	1.259	0	1.259	(365)
Debiti per INAIL dipendenti	13	0	13	0	0	0	13
<b>Totali</b>	<b>907</b>	<b>0</b>	<b>907</b>	<b>1.259</b>	<b>0</b>	<b>1.259</b>	<b>(352)</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/dipendenti	1.446	0	1.446	1.577	0	1.577	(131)
Amministratori c/emolumenti	936	0	936	1.572	0	1.572	(636)
<b>Totali</b>	<b>2.382</b>	<b>0</b>	<b>2.382</b>	<b>3.149</b>	<b>0</b>	<b>3.149</b>	<b>(767)</b>

### Suddivisione dei debiti 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 debiti per area geografica:

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	111.445	111.445

## 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	263.782	276.851	(13.069)
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	56.415	89.196	(32.781)
<b>Totali</b>	<b>320.197</b>	<b>366.047</b>	<b>(45.850)</b>

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

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Vettoriamiento	241.277	231.969	9.308
Altri	19.707	44.882	(25.175)
Rimborsi spese su servizi	2.798	0	2.798
<b>Totali</b>	<b>263.782</b>	<b>276.851</b>	<b>(13.069)</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Perequazione	56.409	89.193	(32.784)
Arrotondamenti attivi	6	3	3
<b>Totali</b>	<b>56.415</b>	<b>89.196</b>	<b>(32.781)</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

### 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	363	203	160
7) per servizi	110.950	103.371	7.579
8) per godimento di beni di terzi	11.575	14.729	(3.154)
9.a) salari e stipendi	31.078	25.997	5.081
9.b) oneri sociali	9.327	13.181	(3.854)
9.c) trattamento di fine rapporto	2.309	2.093	216

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	22.306	20.603	1.703
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	46.643	6.645	39.998
<b>Totali</b>	<b>234.551</b>	<b>186.822</b>	<b>47.729</b>

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie 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	363	203	160
<b>Totali</b>	<b>363</b>	<b>203</b>	<b>160</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Lavorazioni ad opera di terzi	27.263	19.687	7.576
Man. altri beni ind. propri	17.156	15.016	2.140
Servizi vari industriali	13.159	19.557	(6.398)
Comp. amministratori	12.000	13.297	(1.297)
Revisione e certific. bilancio	9.220	0	9.220
Assicurazioni varie industr.	7.339	6.317	1.022
Riscaldamento industriale	6.518	6.354	164
Rmb. spese amministr. pagato	3.610	0	3.610
Consulenze aziendali e fiscali	3.010	3.008	2
Energia elettrica industriale	2.404	2.595	(191)
Canoni telefonia fissa	2.196	2.148	48
INPS amministratori	1.760	2.533	(773)
Spese e consulenze legali	1.639	6.666	(5.027)
Consulenza del lavoro	780	780	0
Assicurazioni autovetture amm.	635	75	560
Canoni cellulari amministrat.	606	420	186
Servizi amministrativi vari	427	255	172
servizi amm. indeducibili	320	0	320
Spese tenuta conto	288	0	288
Spese condominiali imm. amm.	271	714	(443)
Servizi camerali	155	0	155
Spese di rapp. in % da ristorazio	84	0	84



B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese postali e affrancazione	75	45	30
Servizi vari su acquisti	35	3	32
Consulenze tecniche industr.	0	2.572	(2.572)
Viaggio, vitto e alloggio	0	25	(25)
Compenso amministratori da pag	0	1.247	(1.247)
Man. autovetture amm. proprie	0	57	(57)
<b>Totali</b>	<b>110.950</b>	<b>103.371</b>	<b>7.579</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	7.975	6.479	1.496
Locazione immobili amministr.	3.600	8.250	(4.650)
<b>Totali</b>	<b>11.575</b>	<b>14.729</b>	<b>(3.154)</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Erogazioni liberali	20.000	0	20.000
Perequazione	16.232	0	16.232
Imposta sui beni demaniali	3.641	0	3.641
Altri tributi	1.146	20	1.126
Tassa rifiuti solidi urbani	587	176	411
Vidimazione libri sociali	310	310	0
Imposta di bollo	259	262	(3)
Imposta di registro	234	112	122
Minusv. ord. altri beni	228	0	228
Diritto di esaz. annuale CCIAA	143	135	8
Arrotondamenti passivi	7	8	(1)
Perdite su crediti	0	1.968	(1.968)
Perdite di beni strumentali	0	2.686	(2.686)
Altri	3.856	968	2.888
<b>Totali</b>	<b>46.643</b>	<b>6.645</b>	<b>39.998</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	186	0	186
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	7.182	16.524	(9.342)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(6.996)</b>	<b>(16.524)</b>	<b>9.528</b>

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	25.210	43.028	(17.818)
IRAP corrente	6.457	11.538	(5.081)
<b>Totali</b>	<b>31.667</b>	<b>54.566</b>	<b>(22.899)</b>

## **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:

	Amministratori
Compensi	12.000

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

L'art. 1 co. 125 - 129 della L. 4.8.2017 n. 124 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha introdotto una serie di obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, ulteriori rispetto agli obblighi di pubblicità già previsti dal DLgs. 14.3.2013 n. 33.

Gli obblighi previsti dalla L. 124/2017 si applicano, poi, alle "imprese" che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni e soggetti ad esse assimilati sopra indicati.

Le imprese sono tenute a pubblicare tali importi nella Nota integrativa del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, ove esistente, e l'inosservanza dell'obbligo "comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi".

Gli obblighi di pubblicazione riepilogati non sussistono ove gli importi ricevuti siano inferiori a 10.000,00 euro nel periodo considerato.

A tal proposito, l'art. 3-quater co. 2 del DL 14.12.2018 n. 135 (conv. L. 11.2.2019 n. 12) (c.d. "decreto semplificazione") si è limitato a stabilire che, per gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis registrati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato (Rna) di cui all'art. 52 della 234/2012, occorre soltanto dichiarare l'esistenza in Nota integrativa (senza indicare l'importo), ma non ha realizzato l'auspicata semplificazione della disciplina.

Per quanto attiene alla società nulla è riportato sull'apposito sito del Ministero nè si segnalano sovvenzioni e/o contributi e/o incarichi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni e soggetti ad esse assimilati.

### **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 31/12/2018	Euro	46.983
meno: accantonamento a riserva straordinaria	Euro	46.983

## **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