

SCUOLA PARITARIA S. FREUD S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA ACCADEMIA 26 20131 MILANO MI |
| Codice Fiscale | 08659460961 |
| Numero Rea | Milano 2040574 |
| P.I. | 08659460961 |
| Capitale Sociale Euro | 25.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 853120 Istruzione secondaria di secondo grado di formazione generale: licei |
| 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 | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 599.416 | 499.344 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 105.336 | 85.301 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 704.752 | 584.645 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 46.686 | 9.791 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 86.621 | 84.621 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 133.307 | 94.412 |
| IV - Disponibilità liquide | 390.108 | 228.593 |
| Totale attivo circolante (C) | 523.415 | 323.005 |
| Totale attivo | 1.228.167 | 907.650 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 25.000 | 25.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 1.255 | 2.948 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 1 | 2 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 5.671 | 42.859 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 11.220 | 5.671 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 43.147 | 76.480 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 17.090 | 18.036 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 14.853 | 16.418 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 395.069 | 351.716 |
| Totale debiti | 395.069 | 351.716 |
| E) Ratei e risconti | 758.008 | 445.000 |
| Totale passivo | 1.228.167 | 907.650 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.377.103 | 1.261.755 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 242.021 | 36.869 |
| Totale altri ricavi e proventi | 242.021 | 36.869 |
| Totale valore della produzione | 1.619.124 | 1.298.624 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 26.152 | 21.540 |
| 7) per servizi | 676.853 | 557.034 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 226.177 | 157.518 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 304.008 | 200.116 |
| b) oneri sociali | 52.070 | 50.209 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 11.600 | 12.887 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.324 | 11.986 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 901 |
| e) altri costi | 1.276 | 0 |
| Totale costi per il personale | 367.678 | 263.212 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 145.234 | 134.884 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 130.376 | 123.512 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 14.858 | 11.372 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 145.234 | 134.884 |
| 14) oneri diversi di gestione | 148.399 | 140.718 |
| Totale costi della produzione | 1.590.493 | 1.274.906 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 28.631 | 23.718 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 57 | 14 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 57 | 14 |
| Totale altri proventi finanziari | 57 | 14 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 244 | 25 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 244 | 25 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (187) | (11) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 28.444 | 23.707 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 17.159 | 18.036 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 65 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 17.224 | 18.036 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 11.220 | 5.671 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.220 | 5.671 |
| Imposte sul reddito | 17.224 | 18.036 |
| Interessi passivi/(attivi) | 187 | 11 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 28.631 | 23.718 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 901 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 145.234 | 134.884 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 8.031 | 9.725 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 153.265 | 145.510 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 181.896 | 169.228 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 0 | 4.558 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 98.511 | (66.040) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 313.008 | 176.607 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 2.405 | 52.438 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 413.924 | 167.563 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 595.820 | 336.791 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (187) | (11) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (31.876) | 26.499 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | (901) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (9.596) | (1.429) |
| Totale altre rettifiche | (41.659) | 24.158 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 554.161 | 360.949 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (34.893) | (18.604) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (230.448) | (188.893) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (265.341) | (207.497) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 687 | 629 |
| Accensione finanziamenti | (83.439) | 12.455 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 15.000 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (44.553) | (14.997) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (127.305) | 13.087 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 161.515 | 166.539 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 227.843 | 51.615 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 750 | 10.440 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 228.593 | 62.055 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 389.165 | 227.843 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 943 | 750 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 390.108 | 228.593 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informazione più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Si informa che ci si è avvalsi di un maggiore periodo per l'approvazione del bilancio, per far coincidere l'approvazione del bilancio con la chiusura dell'anno scolastico, in virtù dell'attività della società.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Poiché non è stato possibile stimarne attendibilmente la vita utile, l'avviamento è ammortizzato in un periodo di dieci anni.

La società si è avvalsa della facoltà di ammortizzare l'avviamento, già iscritto in Bilancio alla data del 1 gennaio 2016 in conformità alla precedente versione del principio contabile, come previsto dall'OIC 24.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo specifico

I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il criterio della percentuale di completamento, stimata attraverso il metodo del costo sostenuto.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

I crediti per operazioni finanziarie comprendono sia i crediti verso le banche cedenti titoli per operazioni di pronti contro termine, sia i crediti verso istituzioni finanziarie per polizze di credito commerciale; tali crediti corrispondono ai prezzi pagati per dette operazioni.

L'eventuale quota interessi inclusa nel valore nominale dei crediti finanziari non maturata a fine anno viene differita agli esercizi futuri.

Gli interessi relativi a tali operazioni finanziarie, maturati nel corso dell'esercizio e non ancora liquidati, sono stati contabilizzati tra i ratei attivi.

Sulla parte non realizzata delle svalutazioni si è provveduto a determinare le imposte differite.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c. c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 227.843 | 161.322 | 389.165 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 750 | 193 | 943 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 228.593 | 161.515 | 390.108 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 4.350 | 687 | 5.037 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | 77.979 | -83.439 | -5.460 |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 82.329 | -82.752 | -423 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 146.264 | 244.267 | 390.531 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-----------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 146.264 | 244.267 | 390.531 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 1.261.755 | | 1.377.103 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 21.540 | 1,71 | 26.152 | 1,90 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 714.552 | 56,63 | 903.030 | 65,57 |
| VALORE AGGIUNTO | 525.663 | 41,66 | 447.921 | 32,53 |
| Ricavi della gestione accessoria | 36.869 | 2,92 | 242.021 | 17,57 |
| Costo del lavoro | 263.212 | 20,86 | 367.678 | 26,70 |
| Altri costi operativi | 140.718 | 11,15 | 148.399 | 10,78 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 158.602 | 12,57 | 173.865 | 12,63 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 134.884 | 10,69 | 145.234 | 10,55 |
| RISULTATO OPERATIVO | 23.718 | 1,88 | 28.631 | 2,08 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -11 | 0,00 | -187 | -0,01 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 23.707 | 1,88 | 28.444 | 2,07 |
| Imposte sul reddito | 18.036 | 1,43 | 17.224 | 1,25 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.671 | 0,45 | 11.220 | 0,81 |

Indici di struttura

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | 0,13 | 0,06 | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| ----- Immobilizzazioni esercizio | | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | 0,19 | 0,11 | |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | | | | |
| ----- Immobilizzazioni esercizio | | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|----------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | 11,87 | 28,46 | |
| Capitale investito | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è | 35,59 | 42,62 | |
| Attivo circolante | | | | |

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| ----- Capitale investito | elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo | | 10,87 | 27,46 | |
| ----- Mezzi di terzi | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale. | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 4,79 | 3,75 | |
| ----- Ricavi netti esercizio | | | | |
| ----- Costo del personale esercizio | | | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | 53 | 81 | |
| ----- Debiti vs. Fornitori * 365 | | | | |
| ----- Acquisti dell'esercizio | | | | |
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | | | |
| ----- Crediti vs. Clienti * 365 | | | | |
| ----- Ricavi netti dell'esercizio | | | | |

Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | | | |
| ----- Scorte medie merci e materie prime * 365 | | | | |
| ----- Consumi dell'esercizio | | | | |
| Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti | L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino. | | | |
| ----- Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 | | | | |
| ----- Ricavi dell'esercizio | | | | |
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 0,30 | 0,38 | |
| ----- Attivo corrente | | | | |
| ----- Passivo corrente | | | | |
| Quoziente di tesoreria | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | 0,30 | 0,38 | |
| ----- Liq imm. + Liq diff. | | | | |
| ----- Passivo corrente | | | | |

Indici di redditività

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|----------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Return on debt (R.O.D.) | | 0,13 | 4,84 | |
| Oneri finanziari es. ----- | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi. | | | |
| Debiti onerosi es. | | | | |
| Return on sales (R.O.S.) | | 1,88 | 2,08 | |
| Risultato operativo es. ----- | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | | | |
| Ricavi netti es. | | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | | 2,61 | 2,33 | |
| Risultato operativo ----- | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | | | |
| Capitale investito es. | | | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | | 7,42 | 26,00 | |
| Risultato esercizio ----- | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 697.705 | 106.380 | 0 | 804.085 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 198.362 | 21.079 | | 219.441 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 499.344 | 85.301 | 0 | 584.645 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 275.000 | 34.893 | 0 | 309.893 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (50.261) | 0 | 0 | (50.261) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | (5.709) | 0 | 0 | (5.709) |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 130.376 | 14.858 | | 145.234 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 100.072 | 20.035 | 0 | 120.107 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 922.444 | 141.273 | 0 | 1.063.717 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 323.029 | 35.937 | | 358.966 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 599.416 | 105.336 | 0 | 704.752 |

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | -549 | -825 | | -1.374 |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | 44.552 | -44.552 | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 884 | | | 884 |
| Avviamento | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 454.457 | 145.449 | | 599.906 |

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 499.344 | 100.072 | | 599.416 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | 30.702 | -2.730 | | 27.972 |
| Impianti e macchinario | 2.491 | 5.573 | | 8.064 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.979 | | | 1.979 |
| Altri beni | 50.129 | 17.192 | | 67.321 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totali | 85.301 | 20.035 | | 105.336 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | (46) | 0 | (46) | (46) | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 10.019 | 14.444 | 24.463 | 24.463 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 84.439 | 24.451 | 108.890 | 22.269 | 86.621 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 94.412 | 38.895 | 133.307 | 46.686 | 86.621 | 0 |

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti v/Clienti | -46 | -46 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | -46 | -46 | |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Ritenute subite | | | |
| Crediti IRES/IRPEF | 2.752 | | -2.752 |
| Crediti IRAP | 1.729 | | -1.729 |
| Acconti IRES/IRPEF | | 15.785 | 15.785 |
| Acconti IRAP | 676 | 3.078 | 2.402 |
| Crediti IVA | 90 | 90 | |
| Altri crediti tributari | 4.772 | 5.510 | 738 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------|----------------------|--------------------|------------|
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 10.019 | 24.463 | 14.444 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | -182 | 22.269 | 22.451 |
| Crediti verso dipendenti | -182 | -68 | 114 |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |
| - altri | | 22.337 | 22.337 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 84.621 | 86.621 | 2.000 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | 84.621 | 86.621 | 2.000 |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 84.439 | 108.890 | 24.451 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 227.843 | 161.322 | 389.165 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 750 | 193 | 943 |
| Totale disponibilità liquide | 228.593 | 161.515 | 390.108 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 43.147 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 25.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 2.948 | 0 | 0 | (1.693) | 0 | 0 | | 1.255 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | 1 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 42.859 | 0 | 0 | (37.188) | 0 | 0 | | 5.671 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.671 | 0 | 0 | 5.671 | 0 | 0 | 11.220 | 11.220 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Totale patrimonio netto | 76.480 | 0 | 0 | (33.211) | 0 | 0 | 11.220 | 43.147 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Altre riserve | 1 |
| Totale | 1 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 25.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 1.255 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Utili portati a nuovo | 5.671 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 31.927 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 16.418 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.324 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | (11.889) |
| Totale variazioni | (1.565) |
| Valore di fine esercizio | 14.853 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 62.979 | (68.439) | (5.460) | (5.460) | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 4.350 | 687 | 5.037 | 5.037 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 15.000 | (15.000) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 106.431 | 98.511 | 204.942 | 204.942 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 23.303 | 12.331 | 35.634 | 35.634 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 81.888 | 27.299 | 109.187 | 109.187 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 57.765 | (12.036) | 45.729 | 45.729 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 351.716 | 43.353 | 395.069 | 395.069 | 0 | 0 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 4.350 | 5.037 | 687 |
| Aperture credito | 4.350 | 5.037 | 687 |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | | | |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale debiti verso banche | 4.350 | 5.037 | 687 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 106.431 | 204.942 | 98.511 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Fornitori entro esercizio: | 58.971 | 204.942 | 145.971 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 58.971 | 204.942 | 145.971 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 47.460 | | -47.460 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 47.460 | | -47.460 |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 106.431 | 204.942 | 98.511 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito IRPEF/IRES | | | |
| Debito IRAP | | | |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | | | |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 23.366 | 34.141 | 10.775 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | -165 | 1.352 | 1.517 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | 16 | 9 | -7 |
| Addizionale regionale | -26 | 4 | 30 |
| Imposte sostitutive | 112 | 128 | 16 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti tributari | 23.303 | 35.634 | 12.331 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 75.979 | 103.488 | 27.509 |
| Debiti verso Inail | 5.909 | 5.700 | -209 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | |
| Arrotondamento | | -1 | -1 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 81.888 | 109.187 | 27.299 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 57.765 | 45.729 | -12.036 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 57.765 | 45.715 | -12.050 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | 14 | 14 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 57.765 | 45.729 | -12.036 |

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|---------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 395.069 | 395.069 |

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 445.000 | 313.008 | 758.008 |
| Totale ratei e risconti passivi | 445.000 | 313.008 | 758.008 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.261.755 | 1.377.103 | 115.348 | 9,14 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 36.869 | 242.021 | 205.152 | 556,43 |
| Totali | 1.298.624 | 1.619.124 | 320.500 | |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 1.377.103 |
| Totale | 1.377.103 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|---|----------------------|-------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 18.036 | -877 | -4,86 | 17.159 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | 65 | | 65 |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 18.036 | -812 | | 17.224 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|----------------------------------|---------------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | 561 |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | |
| | |
| - a nuovo | 10.659 |
| Totale | 11.220 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

NAPPO DANIELE

Il sottoscritto NAPPO DANIELE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, **il Rendiconto Finanziario** e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.