

# SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAVIA 30 TRADATE VA
Codice Fiscale	02520600129
Numero Rea	VA 263991
P.I.	02520600129
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Tradate
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	295	2.304
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>295</b>	<b>2.304</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.618.706	2.738.435
2) impianti e macchinario	482.265	529.673
3) attrezzature industriali e commerciali	36.329	53.870
4) altri beni	129.455	165.603
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.266.755</b>	<b>3.487.581</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.267.050</b>	<b>3.489.885</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.632	27.780
3) lavori in corso su ordinazione	718.449	718.449
4) prodotti finiti e merci	95.632	97.215
<b>Totale rimanenze</b>	<b>826.713</b>	<b>843.444</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.287	1.297.103
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>735.287</b>	<b>1.297.103</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.173	178.235
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>51.173</b>	<b>178.235</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.437	42.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.309
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>21.437</b>	<b>44.375</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>807.897</b>	<b>1.519.713</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	405.543	267.849
3) danaro e valori in cassa	17.007	9.782
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>422.550</b>	<b>277.631</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.057.160</b>	<b>2.640.788</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>103.895</b>	<b>57.931</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.428.105</b>	<b>6.188.604</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>4.238</b>	<b>4.238</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	40.867	40.867
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	430.293
Varie altre riserve	273.554	90.771
<b>Totale altre riserve</b>	<b>744.714</b>	<b>561.931</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.201	182.784
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>863.153</b>	<b>759.953</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	9.994
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>-</b>	<b>9.994</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.793	276.899
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.681	462.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	889.337	1.129.159
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.129.018</b>	<b>1.591.570</b>
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	732.998	737.621
<b>Totale acconti</b>	<b>732.998</b>	<b>737.621</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.058.750	1.457.541
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.058.750</b>	<b>1.457.541</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.826	50.729
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>39.826</b>	<b>50.729</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.885	72.584
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>80.885</b>	<b>72.584</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.049	164.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	982.181	1.065.019
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.161.230</b>	<b>1.229.390</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>4.202.707</b>	<b>5.139.435</b>
E) Ratei e risconti	44.452	2.323
<b>Totale passivo</b>	<b>5.428.105</b>	<b>6.188.604</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.440.312	3.338.381
5) altri ricavi e proventi		
altri	101.397	136.853
Totale altri ricavi e proventi	101.397	136.853
Totale valore della produzione	3.541.709	3.475.234
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	881.985	764.015
7) per servizi	713.127	963.208
8) per godimento di beni di terzi	239.386	122.036
9) per il personale		
a) salari e stipendi	806.738	706.534
b) oneri sociali	271.121	228.272
c) trattamento di fine rapporto	60.864	53.446
Totale costi per il personale	1.138.723	988.252
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.008	9.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.613	187.394
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.773	77.833
Totale ammortamenti e svalutazioni	253.394	274.386
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.731	19.439
13) altri accantonamenti	71.782	9.994
14) oneri diversi di gestione	74.150	100.983
Totale costi della produzione	3.389.278	3.242.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	152.431	232.921
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.670	12.792
Totale proventi diversi dai precedenti	2.670	12.792
Totale altri proventi finanziari	2.670	12.792
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.952	45.134
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.952	45.134
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.282)	(32.342)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.149	200.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.948	17.795
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.948	17.795
21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.201	182.784

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	103.201	182.784
Imposte sul reddito	30.948	17.795
Interessi passivi/(attivi)	18.282	32.342
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(11.152)	28.951
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	141.279	261.872
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	132.646	9.994
Ammortamenti delle immobilizzazioni	172.621	196.553
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	120.306
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	305.267	326.853
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	446.546	588.725
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.731	19.440
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	561.816	(26.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(398.791)	144.789
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(45.964)	(12.733)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	42.129	(9.426)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	85.808	(130.390)
Totale variazioni del capitale circolante netto	261.729	(14.731)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	708.275	573.994
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.282)	(32.217)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.451)	(26.835)
(Utilizzo dei fondi)	(101.746)	(34.240)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(29.592)
Totale altre rettifiche	(164.479)	(122.884)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	543.796	451.110
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(60.428)
Disinvestimenti	61.365	7.549
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(295)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	2.310	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	63.675	(53.174)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(222.730)	111.070
(Rimborso finanziamenti)	(239.822)	(508.176)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(462.552)	(397.106)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.919	830
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	267.849	268.988
Danaro e valori in cassa	9.782	7.817
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	277.631	276.805
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	405.543	267.849
Danaro e valori in cassa	17.007	9.782
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	422.550	277.631

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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

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

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

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

#### **Criteri di valutazione**

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

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

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

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

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-18 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

--	--

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni	0%
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti Piattaforma ecologica	5-15%
Macchinari	7.5%
Impianti generici	7.5%
Attrezzatura generica	7.5-20%
Attrezzature edili	9.4%
Attrezzatura Farmacia	12.5%
Attrezzature rifiuti	20%
Mobili e Arredi	8.9%
Macchine ufficio elettroniche	15%
Automezzi operativi	7.5%
Altri automezzi	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

### Immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 2.008, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 295.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	84.291	84.291
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	81.987	81.987
<b>Valore di bilancio</b>	2.304	2.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.009	2.009
<b>Totale variazioni</b>	(2.009)	(2.009)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	84.291	84.291
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	83.996	83.996
<b>Valore di bilancio</b>	295	295

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.745.473; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.478.718

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.179.676	933.760	164.987	517.262	4.795.685
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	441.241	404.087	111.117	351.659	1.308.104
<b>Valore di bilancio</b>	2.738.435	529.673	53.870	165.603	3.487.581
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	44.917	44.917
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	23.348	23.348
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	47.947	47.407	17.541	57.718	170.613
<b>Altre variazioni</b>	(71.781)	-	-	-	(71.781)
<b>Totale variazioni</b>	(119.728)	(47.407)	(17.541)	(36.149)	(220.825)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.107.895	933.760	164.987	538.831	4.745.473
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	489.189	451.495	128.658	409.376	1.478.718
<b>Valore di bilancio</b>	2.618.706	482.265	36.329	129.455	3.266.755

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	212.314
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	43.184
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	182.495

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.642

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

#### *Lavori in corso su ordinazione*

Il conto esprime i valori dei lavori eseguiti dalla società per conto del socio unico ed iscritti al costo riconosciuto; per la parte eccedente gli acconti in conto canoni è stato iscritto un apposito fondo svalutazione, pertanto tale differenza non impatta sul bilancio..

#### *Prodotti finiti*

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	27.780	(15.148)	12.632
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	718.449	-	718.449
<b>Prodotti finiti e merci</b>	97.215	(1.583)	95.632
<b>Totale rimanenze</b>	843.444	(16.731)	826.713

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.297.103	(561.816)	735.287	735.287
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	178.235	(127.062)	51.173	51.173
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	44.375	(22.938)	21.437	21.437
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.519.713	(711.816)	807.897	807.897

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	735.287	735.287
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	51.173	51.173
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	21.437	21.437
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	807.897	807.897

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	267.849	137.694	405.543
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.782	7.225	17.007
<b>Totale disponibilità liquide</b>	277.631	144.919	422.550

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	45.394	45.394
<b>Risconti attivi</b>	57.931	570	58.501
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	57.931	45.964	103.895

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Ratei attivi	45.394
	Risconti attivi	58.500
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>103.895</b>

I I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute hanno un contenuto economico costante nel tempo. Si segnala che tra i risconti attivi vi sono quelli relativi ai leasing, copertura assicurativa pluriennale tasso mutuo e alle polizze Fidejussorie che riferiscono a quote che vanno oltre l'esercizio successivo..

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	11.000	-	-	-		11.000
<b>Riserva legale</b>	4.238	-	-	-		4.238
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	40.867	-	-	-		40.867
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	430.293	-	425.707	425.707		430.293
<b>Varie altre riserve</b>	90.771	-	182.784	1		273.554
<b>Totale altre riserve</b>	561.931	-	608.491	425.708		744.714
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	182.784	(182.784)	-	-	103.201	103.201
<b>Totale patrimonio netto</b>	759.953	(182.784)	608.491	425.708	103.201	863.153

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Riserva ordinaria (con utili sino 2007)</b>	6.646
<b>Altre riserve (con utili fino al 2016)</b>	266.909
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	(1)
<b>Totale</b>	273.554

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	11.000	Capitale	B	11.000
<b>Riserva legale</b>	4.238	Utili	A;B	4.238
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	40.867	Utili	A;B;C	40.867
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	430.293	Capitale	A;B	430.293
<b>Varie altre riserve</b>	273.554	Utili	A;B;C	273.554

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale altre riserve</b>	744.714	Utili	A;B;C	744.714
<b>Totale</b>	759.952			759.952
<b>Quota non distribuibile</b>				441.293
<b>Residua quota distribuibile</b>				318.659

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
<b>Riserva ordinaria (con utili sino 2007)</b>	6.646	Utili	A;B;C	6.646
<b>Altre riserve (con utili fino al 2016)</b>	266.909	Utili	A;B;C	266.909
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	(1)	Utili	A;B;C	(1)
<b>Totale</b>	273.554			

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	9.994	9.994
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	9.994	9.994
<b>Totale variazioni</b>	(9.994)	(9.994)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	276.899
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	47.857
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	6.963
<b>Totale variazioni</b>	40.894

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	317.793

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.591.570	(462.552)	1.129.018	239.681	889.337
<b>Acconti</b>	737.621	(4.623)	732.998	-	732.998
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.457.541	(398.791)	1.058.750	1.058.750	-
<b>Debiti tributari</b>	50.729	(10.903)	39.826	39.826	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	72.584	8.301	80.885	80.885	-
<b>Altri debiti</b>	1.229.390	(68.160)	1.161.230	179.049	982.181
<b>Totale debiti</b>	5.139.435	(936.728)	4.202.707	1.598.191	2.604.516

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.129.018	1.129.018

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	648.185
	Sindacati c/ritenute	726
	Debiti v/fondi previdenza complementare	1.854
	Debiti diversi verso terzi	217.631
	Personale c/retribuzioni	43.235

Dipendenti c/retribuzioni differite	117.279
Debiti v/soci da conferimento	132.319
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>1.161.230</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.129.018	1.129.018
Acconti	732.998	732.998
Debiti verso fornitori	1.058.750	1.058.750
Debiti tributari	39.826	39.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.885	80.885
Altri debiti	1.161.230	1.161.230
<b>Debiti</b>	<b>4.202.707</b>	<b>4.202.707</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	607.125	607.125	521.893	1.129.018
Acconti	-	-	732.998	732.998
Debiti verso fornitori	-	-	1.058.750	1.058.750
Debiti tributari	-	-	39.826	39.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	80.885	80.885
Altri debiti	-	-	1.161.230	1.161.230
<b>Totale debiti</b>	<b>607.125</b>	<b>607.125</b>	<b>3.595.582</b>	<b>4.202.707</b>

Per quanto i debiti non assistiti da garanzie reali si sottolinea che tra essi è ricompreso il debito di Euro 521.893 relativo ad un finanziamento garantito da fidejussione del Socio Unico

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	2.323	42.129	44.452
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.323	42.129	44.452

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi canoni antenne	44.452
	<b>Totale</b>	<b>44.452</b>

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese hanno un contenuto economico costante nel tempo

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione ambiente	2.242.873
Gestione Farmacia	1.160.189
Gestione residuale	37.250
<b>Totale</b>	<b>3.440.312</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.440.312
<b>Totale</b>	<b>3.440.312</b>

## **Costi della produzione**

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

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.684
Altri	268
<b>Totale</b>	<b>20.952</b>

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

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

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

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

La società non ha provveduto a stanziare le imposte anticipate e i relativi storni in quanto, secondo il principio contabile OIC 25, l'obbligo di iscriverle le imposte anticipate sorge nel momento in cui esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da consentirne il recupero e, nel particolare caso di perdite fiscali, che esse siano derivate da circostanze ben identificate e non ripetibili; in considerazione della particolare attività svolta dalla società che ha come obiettivo il sostanziale pareggio della gestione, si è ritenuto non procedere con le rilevazioni delle imposte anticipate. Si riportano, in ogni caso, le differenze temporanee oggetto di tale valutazione.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	15
Totale Dipendenti	23

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

**Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

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

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

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Tradate, Socio Unico.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto di Gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 approvato con Delibera di Consiglio nr. 6 del 26/04/2018..

**Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	76.625.059	76.538.654
C) Attivo circolante	8.208.823	8.757.779
Totale attivo	84.833.882	85.296.433
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	11.764.827	11.764.827
Riserve	46.719.939	42.420.189
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.103.740)	3.599.164
Totale patrimonio netto	56.381.026	57.784.180
D) Debiti	15.985.918	15.045.315

E) Ratei e risconti passivi	12.466.938	12.466.938
Totale passivo	84.833.882	85.296.433

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	14.628.715	14.768.539
B) Costi della produzione	16.309.109	11.327.023
C) Proventi e oneri finanziari	(357.259)	(162.505)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	102.499	438.348
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.103.739)	3.599.164

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 103.201,13 alla riserva legale.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Tradate, 30/04/2018

L'Amministratore Unico

Crosta Gianfranco

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto (amministratore/liquidatore), ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.