

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LIMANA SERVIZI SRL
Sede: Via Garibaldi n. 28 LIMANA BL
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BL
Partita IVA: 01179110257
Codice fiscale: 01179110257
Numero REA: 100813
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI LIMANA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.890	3.760
7) altre	19.519	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>32.409</i>	<i>3.760</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.292	1.444

	31/12/2018	31/12/2017
2) impianti e macchinario	43.716	52.781
3) attrezzature industriali e commerciali	99.016	77.894
4) altri beni	59.115	13.063
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>203.139</i>	<i>145.182</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>235.548</i>	<i>148.942</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.024	7.847
<i>Totale rimanenze</i>	<i>18.024</i>	<i>7.847</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	386.044	415.395
esigibili entro l'esercizio successivo	386.044	415.395
4) verso controllanti	11.954	5.084
esigibili entro l'esercizio successivo	11.954	5.084
5-bis) crediti tributari	12.367	49.127
esigibili entro l'esercizio successivo	12.367	49.127
5-ter) imposte anticipate	39.942	42.591
5-quater) verso altri	2.998	288
esigibili entro l'esercizio successivo	2.998	288
<i>Totale crediti</i>	<i>453.305</i>	<i>512.485</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	521.889	422.420
3) danaro e valori in cassa	175	578
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>522.064</i>	<i>422.998</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>993.393</i>	<i>943.330</i>
D) Ratei e risconti	7.585	23.312
<i>Totale attivo</i>	<i>1.236.526</i>	<i>1.115.584</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	157.477	149.251
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	1.196
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	29.251	22.705
Varie altre riserve	2	-

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale altre riserve</i>	29.253	22.705
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.224	25.350
<i>Totale patrimonio netto</i>	157.477	149.251
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	166.362	176.362
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	166.362	176.362
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.309	141.731
D) Debiti		
4) debiti verso banche	-	17
esigibili entro l'esercizio successivo	-	17
7) debiti verso fornitori	325.108	323.369
esigibili entro l'esercizio successivo	325.108	323.369
12) debiti tributari	51.139	42.464
esigibili entro l'esercizio successivo	51.139	42.464
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.309	54.682
esigibili entro l'esercizio successivo	91.309	54.682
14) altri debiti	236.555	222.732
esigibili entro l'esercizio successivo	236.555	222.732
<i>Totale debiti</i>	704.111	643.264
E) Ratei e risconti	4.267	4.976
<i>Totale passivo</i>	1.236.526	1.115.584

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.924.515	1.817.177
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.302.872	1.335.139
altri	31.791	65.846
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.334.663	1.400.985
<i>Totale valore della produzione</i>	3.259.178	3.218.162
B) Costi della produzione		

	31/12/2018	31/12/2017
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.765	111.985
7) per servizi	1.147.164	1.172.448
8) per godimento di beni di terzi	169.377	155.514
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.295.208	1.228.955
b) oneri sociali	358.217	309.417
c) trattamento di fine rapporto	101.603	95.492
e) altri costi	-	47.476
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.755.028</i>	<i>1.681.340</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.577	1.776
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.582	19.843
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>43.159</i>	<i>21.619</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.176)	(3.884)
12) accantonamenti per rischi	-	25.000
14) oneri diversi di gestione	19.940	20.144
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.246.257</i>	<i>3.184.166</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.921	33.996
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.023	1.480
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.023</i>	<i>1.480</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.023</i>	<i>1.480</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2	565
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>2</i>	<i>565</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.021</i>	<i>915</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	14.942	34.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.069	13.305
imposte differite e anticipate	2.649	(3.744)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>6.718</i>	<i>9.561</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.224	25.350

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.224	25.350
Imposte sul reddito	6.718	9.561
Interessi passivi/(attivi)	(2.021)	(915)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>12.921</i>	<i>33.996</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.579	37.414
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.159	21.619
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>105.738</i>	<i>59.033</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>118.659</i>	<i>93.029</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.177)	(3.884)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.398	(820)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.739	131.899
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.727	(9.124)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(709)	4.599
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	100.908	120.225
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>124.886</i>	<i>242.895</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>243.545</i>	<i>335.924</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.021	915
(Imposte sul reddito pagate)	(6.718)	(117.953)
(Utilizzo dei fondi)	(10.000)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(14.697)</i>	<i>(117.038)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	228.848	218.886
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(96.538)	(119.815)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.227)	(510)

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(129.765)	(120.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(17)	9
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(17)	9
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	99.066	98.570
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	422.420	324.302
Danaro e valori in cassa	578	126
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	422.998	324.428
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	521.889	422.420
Danaro e valori in cassa	175	578
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	522.064	422.998
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

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, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto la società iscritta al registro imprese della CCIAA di Treviso - Belluno in data 27.10.2015 non ha superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile. Per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale ed il conto economico sono stati predisposti secondo lo schema ordinario.

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.

Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Attività svolta

La società svolge l'attività di gestione del Centro Servizi per l'Anziano "Ing. C. Testolini" sulla base di un contratto di servizio e concessione amministrativa, stipulato con il Comune di Limana, titolare dello stesso.

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.

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

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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.

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

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi	durata del contratto di locazione

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.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Attrezzature diverse	8 anni in quote costanti
Attrezzature varia e minuta	2 anni e mezzo in quote costanti
Mobili e arredi	5 anni in quote costanti
Macchine elettriche ed elettroniche	5 anni in quote costanti
Autovetture	4 anni in quote costanti
Impianti telefonici	5 anni in quote costanti
Impianto specifici	5 anni in quote costanti
Costruzioni leggere	10 anni in quote costanti
Altri impianti e macchinari	5 anni in quote costanti

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.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

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.

Rimanenze

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti commerciali sono stati esposti in bilancio al presunto valore di realizzo corrispondente al "valore nominale", conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c., gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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 più esercizi.

Patrimonio netto

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

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.

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.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

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 più esercizi.

Altre informazioni**Commento****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**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni**Introduzione**

Di seguito si dà atto delle movimentazioni delle immobilizzazioni intervenute nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Si riportano di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.577, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 32.409.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.882	-	8.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.122	-	5.122
Valore di bilancio	3.760	-	3.760
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.154	19.592	34.746
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.520	-	1.520
Ammortamento dell'esercizio	4.504	73	4.577
<i>Totale variazioni</i>	<i>9.130</i>	<i>19.519</i>	<i>28.649</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	22.516	19.519	42.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.626	-	9.626
Valore di bilancio	12.890	19.519	32.409

Commento

Le immobilizzazioni immateriali, nel corso dell'esercizio, sono state incrementate rispettivamente per euro 19.592 per interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile in locazione e per euro 15.154 relativamente all'acquisizione di nuovi software in uso alla società.

Immobilizzazioni materiali**Introduzione**

Si riportano di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 271.877; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 68.738.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.519	58.645	87.460	27.714	175.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75	5.864	9.566	14.651	30.156
Valore di bilancio	1.444	52.781	77.894	13.063	145.182
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.960	35.501	58.338	96.799
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	261	261
Ammortamento dell'esercizio	152	12.025	14.380	12.026	38.583
Totale variazioni	(152)	(9.065)	21.121	46.051	57.955
Valore di fine esercizio					
Costo	1.519	61.605	122.962	85.791	271.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	227	17.889	23.946	26.676	68.738
Valore di bilancio	1.292	43.716	99.016	59.115	203.139

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

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.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Capitale maturato di competenza del periodo	2.634
Totale onere finanziario di competenza del periodo (a)	348
Debito residuo in linea capitale (b)	18.044
Capitale del prezzo di opzione finale di acquisto (c)	208
Totale (b+c)	18.253

Commento

La Società ha in essere un contratto di locazione finanziaria stipulato con la Società "Biella Leasing spa" di Biella avente per oggetto un'autovettura "Dacia Dokker Laureate 1.5 90 CV start&stop euro 6".

Il contratto di locazione ha avuto decorrenza il 04/05/2018 e terminerà in data 04/05/2023.

Attivo circolante**Introduzione**

Come sopra riferito gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

Rimanenze**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	7.847	10.177	18.024
Totale	7.847	10.177	18.024

Commento

Le rimanenze sono costituite da prodotti per la pulizia, per l'igiene e materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, corrispondente al "valore nominale", conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	415.395	(29.351)	386.044	386.044
Crediti verso controllanti	5.084	6.870	11.954	11.954
Crediti tributari	49.127	(36.760)	12.367	12.367
Imposte anticipate	42.591	(2.649)	39.942	-
Crediti verso altri	288	2.710	2.998	2.998
Totale	512.485	(59.180)	453.305	413.363

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

La società non ha crediti relativi a operazioni che prevedono la retrocessione a termine.

Disponibilità liquide*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	422.420	99.469	521.889
danaro e valori in cassa	578	(403)	175
Totale	422.998	99.066	522.064

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.250	2.250
Risconti attivi	23.312	(17.977)	5.335
Totale ratei e risconti attivi	23.312	(15.727)	7.585

I ratei attivi sono così dettagliati:

- Euro 2.250 ricavi per distributori automatici bevande;

I risconti attivi sono così dettagliati:

- Euro 1.607 oneri accreditamento;
- Euro 238 tassa di possesso veicoli;
- Euro 969 assicurazioni;
- Euro 233 abbonamenti giornali e riviste;
- Euro 25 canoni servizi telematici;
- Euro 1.696 canoni noleggio impianti e macchinari;
- Euro 512 canoni leasing;
- Euro 56 spese telefoniche.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva legale	1.196	18.804	-	-	20.000
Riserva straordinaria	22.705	6.546	-	-	29.251
Varie altre riserve	-	-	2	-	2
Totale altre riserve	22.705	6.546	2	-	29.253
Utile (perdita) dell'esercizio	25.350	(25.350)	-	8.224	8.224
Totale	149.251	-	2	8.224	157.477

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	-	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	20.000	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	29.251	Utili	A;B;C	29.251
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	29.253			29.251
Totale	149.253			29.251
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				29.251
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
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		2 Capitale	
Totale		2	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	176.362	10.000	(10.000)	166.362
Totale	176.362	10.000	(10.000)	166.362

Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Trattasi di un fondo legale (euro 15.000) e di un fondo accantonato su agevolazioni contributive (euro 151.362).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	141.731	84.431	21.853	62.578	204.309
Totale	141.731	84.431	21.853	62.578	204.309

Debiti

Introduzione

Si riporta di seguito la composizione e la movimentazione delle voci relative ai debiti intervenute nell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	17	(17)	-	-
Debiti verso fornitori	323.369	1.739	325.108	325.108
Debiti tributari	42.464	8.675	51.139	51.139
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.682	36.627	91.309	91.309
Altri debiti	222.732	13.823	236.555	236.555
Totale	643.264	60.847	704.111	704.111

Commento*Debiti verso banche*

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Debiti tributari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti tributari</i>		
	Erario c/liquidazione IVA	21.849
	Erario c/rit. Lavoro dipendente	25.193
	Erario c/rit. Lavoro autonomo	2.625
	Erario c/imp. Sostitutiva TFR	82
	Erario c/IRAP	1.390
	Totale	51.139

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	1.743
	Sindacati c/ritenute	478
	Debiti diversi verso terzi	780
	Personale c/retribuzioni	108.208
	Personale c/liquidazione	59.894
	Dipendenti c/retribuzioni differite	65.453
	Totale	236.555

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

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

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	851	(709)	142
Risconti passivi	4.125	-	4.125
Totale ratei e risconti passivi	4.976	(709)	4.267

Commento

I ratei passivi sono così dettagliati:

- Euro 142 imposta di bollo.

I risconti passivi sono così dettagliati:

- Euro 4.125 ricavi sponsorizzazione.

Nota integrativa, conto economico**Introduzione**

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

Introduzione

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio.

Costi della produzione

Commento

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

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Introduzione

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	2	2

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24%.

Fiscalità differita: imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Accantonamento al fondo rischi	25.000	-	-	24%	6.000
Utilizzo fondo rischi	-10.000	-	-	24%	-2.400
Accantonamento compenso amministratori 2017	1.039	-	-	24%	249
Utilizzo compenso amministratori 2017	-1.039	-	-	24%	-249
Accantonamento fondo per agevolazione contributive dipendenti anno 2016	47.476	-	-	24%	11.394
Accantonamento fondo per agevolazione contributive dipendenti anno 2017	103.948	-	-	24%	24.948
TOTALI	166.424	-	-	-	39.942

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2018	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2018
42.591	-	2.649	39.942

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico**Riconciliazione IRES**

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		14.942		
Onere fiscale teorico aliquota			24%	3.586

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
/	0			
Totale		0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
/	0			
Totale		0		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				
Storno accantonamento anno 2016 fondo cause legali	-10.000			
Totale		-10.000		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:				
Leasing autovetture (80%)	3.073			
Spese telefoniche (20%)	448			
Ammortamento telefonia (20%)	18			
Spese varie auto (80%)	6.140			
Ammortamento auto (80%)	2.905			
Spese di rappresentanza	2.898			
Spese di rappresentanza	-2.857			
Sanzioni	103			
6% dell'accantonamento al fondo pensione complementare	-726			
Super ammortamento legge 208/2015 e succ. integrazioni	-13.078			
Deduzioni IRAP	-2.679			
Ace	-1.187			
Totale		-4.942		
Imponibile fiscale		0	24%	
IRES corrente sul reddito d'esercizio				0

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
-------------	--------	---	---------

Differenza tra valore e costi della produzione	1.767.948		
Onere fiscale teorico		3,9%	68.950
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
/	0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
/	0		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
/	0		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:			
Interessi leasing	348		
Sanzioni	21		
Costi non deducibili	82		
Sopravvenienze attive non imponibili	-10.000		
Deduzioni per lavoro dipendente anno 2018	-1.370.128		
Contributo non imponibile	-275.948		
Deduzione forfettaria base imponibile IRAP	-8.000		
Imponibile IRAP	104.323		
Irap corrente sul reddito d'esercizio		3,9%	4.069

L'IRAP corrente ammonta ad euro 4.069 ed è stata calcolata applicando l'aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione della base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che gestisce un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP..

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

L'articolo 6, comma 2 del D. Lgs 175/2016 stabilisce che le società a controllo pubblico devono predisporre dei programmi di valutazione del rischio aziendale. In particolare nella fase di redazione dei bilanci devono definire un sistema che consenta di rilevare specifici indicatori rappresentativi di eventuali situazione critiche.

La società, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 6, comma 2 del Dlgs 175/2016 ha predisposto il rendiconto finanziario e determinato alcuni indicatori di sintesi economico – finanziaria. Il rendiconto finanziario rappresenta il documento 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 è stato 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. L'analisi del bilancio attraverso gli indicatori sotto riportati, in combinazione con l'analisi della solvibilità e con quella dei fabbisogni di finanziamento evidenziano l'assenza di criticità rilevanti.

Indice		Esercizio 2018	Esercizio 2017
Quoziente primario di struttura	mezzi propri/attivo fisso	0,67	1
Quoziente secondario di struttura	mezzi propri + passività consolidate /attivo fisso	1,54	1,95
Quoziente di indebitamento complessivo	pass. consolidate + pass. correnti/mezzi propri	6,83	6,47
Quoziente di indebitamento finanziario	passività di finanziamento /mezzi propri	0,00	0,00
ROE netto	risultato netto/mezzi propri medi	5,22%	16,98%
Quoziente di tesoreria	liquidità differite + liquidità immediate/passività correnti	1,12	1,16

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	10	65	75

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	14.946

Commento

Si precisa che la Società ha deliberato un compenso annuale per l'anno 2018 di euro 12.000 a favore dell'Organo Amministrativo, con delibera del 29 aprile 2017 e l'importo in bilancio è comprensivo del contributo previdenziale e dell'IVA non detratta.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisore Unico
Compensi	6.321

Commento

Si precisa che la Società ha deliberato un compenso annuale per l'anno 2018 di euro 5.000 a favore del Revisore Unico, nominato con delibera dell'assemblea del 08/02/2018, e l'importo in bilancio è comprensivo del contributo previdenziale e dell'IVA non detratta.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma 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**Commento**

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**Commento**

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 impresa controllata**Introduzione**

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**Commento**

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**Introduzione**

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente "Comune di Limana".

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento, che risulti essere quello al 31/12/2017.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.887.922,14
RISCOSSIONI	(+)	957.000,52	3.788.805,43	4.745.805,95
PAGAMENTI	(-)	1.154.506,19	4.425.401,95	5.579.908,14
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.053.819,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.053.819,95
RESIDUI ATTIVI	(+)	275.833,40	1.742.567,96	2.018.401,36
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	781.708,48	1.000.488,20	1.782.196,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			69.911,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATI PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			50.128,57
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			1.169.984,77

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)	29.773,59
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	4.881,00
Totale parte accantonata (B)	34.654,59
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	23.600,72
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	733.884,85
Altri vincoli	264.830,66
Totale parte vincolata (C)	1.022.316,23
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	113.013,95
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta quanto segue:

Denominazione Soggetto Erogante	Codice Fiscale Soggetto Erogante	Somma erogata	Data Incasso	Causale
PROVINCIA	93005430256	4.100,00 €	23/05/2018	Contributo assunzione disabili 2016
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	103.721,00 €	15/01/2018	Contributo ospiti non auto 2017
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	105.926,00 €	20/02/2018	Contributo ospiti non auto 2017
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	102.839,00 €	14/03/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	93.541,00 €	17/04/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	102.520,00 €	15/05/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	101.455,00 €	13/06/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	102.949,00 €	17/07/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	99.715,00 €	16/08/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	104.578,00 €	17/09/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	103.876,00 €	22/10/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	4,50 €	03/12/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	107.041,00 €	19/11/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	106.673,00 €	17/12/2018	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	1.147,00 €	15/01/2018	Centro Diurno Non auto 2017
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	644,00 €	20/02/2018	Centro Diurno Non auto 2017

AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	504,00 €	14/03/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	420,00 €	17/04/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	420,00 €	15/05/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	868,00 €	13/06/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	1.120,00 €	17/07/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	980,00 €	16/08/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	728,00 €	17/09/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	728,00 €	22/10/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	670,00 €	19/11/2018	Centro Diurno Non auto 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	15.240,00 €	27/02/2018	Rimborso servizio riabilitazione/psicologa 2017
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	15.254,00 €	28/02/2018	Rimborso servizio riabilitazione/psicologa 2017
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	14.396,00 €	30/05/2018	rimborso servizi riabilitazione/psicologa 2018
AZIENDA ULSS1 DOLOMITI	00300650256	14.626,00 €	04/09/2018	rimborso servizi riabilitazione/psicologa 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	09/02/2018	Rimborso servizio SAD 2017
COMUNE DI LIMANA	00086680253			
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	13/03/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	05/04/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	17/05/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	08/06/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	06/07/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	13/07/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	14/09/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	12/10/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	30/10/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.365,00 €	29/11/2018	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	719,20 €	16/02/2018	Progetto "Reti In famiglia "2017
COMUNE DI LIMANA	00086680253	1.511,00 €	12/09/2018	Progetto "Reti In famiglia "2018

COMUNE DI BELLUNO	00 132550252	1.958,07 €	07/09/2018	Integrazione retta ospite
COMUNE DI CALALZO	00 194080255	995,76	21/02/2018	Integrazione retta ospite

A completamento della doverosa informazione si dà atto che gli importi sono espressi in euro ed i relativi valori sono indicati avendo a riferimento il criterio di cassa (incasso).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 8.224 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2018 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

Limana, 31/03/2019

Firmato

L'Amministratore Unico

Piccin Claudio

