

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 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.484	12.890
7) altre	12.823	19.519
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>21.307</i>	<i>32.409</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	988	1.292

	31/12/2019	31/12/2018
2) impianti e macchinario	31.395	43.716
3) attrezzature industriali e commerciali	87.577	99.016
4) altri beni	45.301	59.115
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>165.261</i>	<i>203.139</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>186.568</i>	<i>235.548</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.982	18.024
<i>Totale rimanenze</i>	<i>3.982</i>	<i>18.024</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	405.550	386.044
esigibili entro l'esercizio successivo	405.550	386.044
4) verso controllanti	10.327	11.954
esigibili entro l'esercizio successivo	10.327	11.954
5-bis) crediti tributari	4.980	12.367
esigibili entro l'esercizio successivo	4.980	12.367
5-ter) imposte anticipate	44.742	39.942
5-quater) verso altri	(730)	2.998
esigibili entro l'esercizio successivo	(730)	2.998
<i>Totale crediti</i>	<i>464.869</i>	<i>453.305</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	508.876	521.889
3) danaro e valori in cassa	268	175
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>509.144</i>	<i>522.064</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>977.995</i>	<i>993.393</i>
D) Ratei e risconti	22.411	7.585
<i>Totale attivo</i>	<i>1.186.974</i>	<i>1.236.526</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	161.068	157.477
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	37.475	29.251
Varie altre riserve	-	2

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale altre riserve</i>	37.475	29.253
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.593	8.224
Totale patrimonio netto	161.068	157.477
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	186.362	166.362
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	186.362	166.362
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	262.991	204.309
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	195.325	325.108
esigibili entro l'esercizio successivo	195.325	325.108
12) debiti tributari	32.806	51.139
esigibili entro l'esercizio successivo	32.806	51.139
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.948	91.309
esigibili entro l'esercizio successivo	95.948	91.309
14) altri debiti	252.372	236.555
esigibili entro l'esercizio successivo	252.372	236.555
<i>Totale debiti</i>	576.451	704.111
E) Ratei e risconti	102	4.267
<i>Totale passivo</i>	1.186.974	1.236.526

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.981.905	1.924.515
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.293.212	1.302.872
altri	65.344	31.791
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.358.556	1.334.663
<i>Totale valore della produzione</i>	3.340.461	3.259.178
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.229	121.765
7) per servizi	1.091.874	1.147.164

	31/12/2019	31/12/2018
8) per godimento di beni di terzi	115.393	169.377
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.391.213	1.295.208
b) oneri sociali	399.475	358.217
c) trattamento di fine rapporto	99.032	101.603
e) altri costi	7.811	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.897.531</i>	<i>1.755.028</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.223	4.577
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.210	38.582
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>57.433</i>	<i>43.159</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.042	(10.176)
12) accantonamenti per rischi	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	21.241	19.940
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.335.743</i>	<i>3.246.257</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.718	12.921
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.271	2.023
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.271</i>	<i>2.023</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.271</i>	<i>2.023</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	17	2
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>17</i>	<i>2</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.254</i>	<i>2.021</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	6.972	14.942
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.173	4.069
imposte relative a esercizi precedenti	6	-
imposte differite e anticipate	(4.800)	2.649
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>3.379</i>	<i>6.718</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.593	8.224

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.593	8.224
Imposte sul reddito	3.379	6.718
Interessi passivi/(attivi)	(2.254)	(2.021)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	4.718	12.921
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.000	62.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.433	43.159
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	77.433	105.738
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	82.151	118.659
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.042	(10.177)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.506)	17.398
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(129.783)	1.739
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.826)	15.727
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.165)	(709)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.065	100.908
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(144.173)	124.886
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	(62.022)	243.545
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.254	2.021
(Imposte sul reddito pagate)	(3.379)	(6.718)
(Utilizzo dei fondi)		(10.000)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.125)	(14.697)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(63.147)	228.848
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	37.878	(96.538)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	12.349	(33.227)

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	50.227	(129.765)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(17)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(17)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.920)	99.066
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	521.889	422.420
Danaro e valori in cassa	175	578
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	522.064	422.998
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	508.876	521.889
Danaro e valori in cassa	268	175
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	509.144	522.064
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 31/12/2019.

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.

Ai sensi dell'art. 106 D.L. n. 18/2020 cd. "Decreto Cura Italia", la società si è avvalsa della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, in deroga alle norme del codice civile e dello statuto.

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

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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 con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore 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 espresse 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 € 11.223, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 21.307.

Nella tabella sono esposte 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	22.516	19.592	42.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.626	73	9.699
Valore di bilancio	12.890	19.519	32.409
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	122	-	122
Ammortamento dell'esercizio	4.528	6.696	11.224
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.406)</i>	<i>(6.696)</i>	<i>(11.102)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	22.638	19.592	42.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.154	6.769	20.923
Valore di bilancio	8.484	12.823	21.307

Commento

Nell'esercizio non vi sono state importanti acquisizioni.

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 € 280.210, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 114.949.

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					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.412	2.506	8.918
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	585	-	585
Ammortamento dell'esercizio	304	12.321	17.266	16.320	46.211
<i>Totale variazioni</i>	<i>(304)</i>	<i>(12.321)</i>	<i>(11.439)</i>	<i>(13.814)</i>	<i>(37.878)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.519	61.605	128.789	88.297	280.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	531	30.210	41.212	42.996	114.949
Valore di bilancio	988	31.395	87.577	45.301	165.261

Commento

Nell'esercizio non vi sono state importanti acquisizioni.

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	3.968
Totale onere finanziario di competenza del periodo (a)	466
Debito residuo in linea capitale (b)	14.077
Capitale del prezzo di opzione finale di acquisto (c)	208
Totale (b+c)	14.285

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”.

Commento

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	18.024	(14.042)	3.982
<i>Totale</i>	<i>18.024</i>	<i>(14.042)</i>	<i>3.982</i>

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 espone 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	386.044	19.506	405.550	405.550
Crediti verso controllanti	11.954	(1.627)	10.327	10.327
Crediti tributari	12.367	(7.387)	4.980	4.980
Imposte anticipate	39.942	4.800	44.742	-
Crediti verso altri	2.998	(3.728)	(730)	(730)
Totale	453.305	11.564	464.869	420.127

Commento

I crediti sono tutti a breve termine.

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.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone 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	521.889	(13.013)	508.876
danaro e valori in cassa	175	93	268
<i>Totale</i>	<i>522.064</i>	<i>(12.920)</i>	<i>509.144</i>

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	5.335	14.826	20.161
Totale ratei e risconti attivi	7.585	14.826	22.411

Commento

I ratei attivi sono così dettagliati:

- Euro 2.250 ricavi per distributori automatici bevande;

I risconti attivi sono così dettagliati:

- Euro 803 oneri accreditamento;
- Euro 274 tassa di possesso veicoli;
- Euro 1.215 assicurazioni veicoli;
- Euro 16.199 altre assicurazioni;
- Euro 166 abbonamenti giornali e riviste;
- Euro 926 canoni noleggio impianti e macchinari;
- Euro 25 canoni servizi telematici;
- Euro 518 canoni leasing;
- Euro 35 spese di manutenzione.

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 espone 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 espone 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	20.000	-	-	-	20.000
Riserva straordinaria	29.251	8.224	-	-	37.475
Varie altre riserve	2	-	(2)	-	-
Totale altre riserve	29.253	8.224	(2)	-	37.475
Utile (perdita) dell'esercizio	8.224	(8.224)	-	3.593	3.593
Totale	157.477	-	(2)	3.593	161.068

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		-
Riserva legale	20.000	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	37.475	Utili	A;B;C	37.475
Varie altre riserve	-	Utili		-
Totale altre riserve	37.475	Utili		-
Totale	157.475			37.475

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				37.475
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 - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	166.362	20.000	20.000	186.362
Totale	166.362	20.000	20.000	186.362

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	186.362
	Totale	186.362

Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. I fondi rischi sono composti da:

- un fondo legale di euro 15.000;
- un fondo su agevolazioni contributive di euro 151.362;

- un fondo, accantonato nel presente esercizio, di euro 20.000 per possibili contenziosi legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone 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	204.309	99.032	40.350	58.682	262.991
Totale	204.309	99.032	40.350	58.682	262.991

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 espone 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 fornitori	325.108	(129.783)	195.325	195.325
Debiti tributari	51.139	(18.333)	32.806	32.806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.309	4.639	95.948	95.948
Altri debiti	236.555	15.817	252.372	252.372
Totale	704.111	(127.660)	576.451	576.451

Commento*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	2.429
	Sindacati c/ritenute	458
	Debiti diversi verso terzi	1.072
	Personale c/retribuzioni	104.448
	Personale c/liquidazione	68.800
	Dipendenti c/retribuzioni differite	75.165
	Totale	252.372

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 espresse 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	142	(40)	102
Risconti passivi	4.125	(4.125)	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	4.267	(4.165)	102

Commento

I ratei passivi sono così dettagliati:

- Euro 102 imposta di bollo.

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	17	17

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.

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 legale	25.000	-	-	24%	6.000
Utilizzo fondo legale	-10.000	-	-	24%	-2.400
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
Accantonamento legale	20.000	-	-	24%	4.800
TOTALI	186.424	-	-	-	44.742

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

Consistenza 01.01.2019	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2018
------------------------	-----------------------	---------------------------	---------------------------

39.942	4.800	-	44.742
--------	-------	---	--------

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		6.966	
Onere fiscale teorico aliquota			24% 1.672
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Accantonamento fondo rischio	20.000		
Totale		20.000	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
/	0		
Totale		0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
/	0		
Totale		0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:			
Spese telefoniche (20%)	448		
Ammortamento telefonia (20%)	36		
Spese varie auto (80%)	6.287		
Ammortamento auto (80%)	1.453		
Spese di rappresentanza	3.034		
Spese di rappresentanza	-3.034		
Sanzioni	28		
6% dell'accantonamento al fondo pensione complementare	-619		
Super ammortamento legge 208/2015 e succ. integrazioni	-13.321		
Deduzioni IRAP	-5.471		
Ace	-3.099		
Totale		-14.258	
Imponibile fiscale		12.708	24%
IRES corrente sul reddito d'esercizio			3.050

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.922.249		
Onere fiscale teorico		3,9%	74.968

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	1.177		
Sanzioni	28		
Deduzioni per lavoro dipendente anno 2019	-1.575.253		
Contributo non imponibile	-208.851		
Deduzione forfettaria base imponibile IRAP	-8.000		
<i>Imponibile IRAP</i>	131.350		
Irap corrente sul reddito d'esercizio		3,9%	5.123

L'IRAP corrente ammonta ad euro 5.123 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 2019	Esercizio 2018
Quoziente primario di struttura	mezzi propri/attivo fisso	0,86	0,67
Quoziente secondario di struttura	mezzi propri + passività consolidate /attivo fisso	2,27	1,54

Quoziente di indebitamento complessivo	pass. consolidate + pass. correnti/mezzi propri	6,37	6,85
Quoziente di indebitamento finanziario	passività di finanziamento /mezzi propri	-	-
ROE netto	risultato netto/mezzi propri medi	2,23%	5,22%
Quoziente di tesoreria	liquidità differite + liquidità immediate/passività correnti	1,31	1,12

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	9	68	77

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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 2019 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.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.321	6.321

Commento

Si precisa che la Società ha deliberato un compenso annuale per l'anno 2019 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 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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, s'informa che le conseguenze dell'emergenza sanitaria COVID-19 non hanno per ora comportato tensioni finanziarie. L'attuale emergenza sanitaria, oltre agli enormi impatti sociali, sta avendo ripercussioni, dirette e indirette, anche sull'andamento generale dell'economia, sulla propensione ai consumi e sugli investimenti, determinando un contesto di generale di incertezza. La Limana Servizi Srl, nel corso del 2020, non ha mai interrotto la propria attività anche se si ritiene che probabilmente vi saranno dei riflessi economici – finanziari sul settore in cui opera ma al momento della redazione del presente bilancio non sono né certi, né determinabili né quantificabili.

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 31/12/2018.

PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.053.819,95
RISCOSSIONI	+	1.632.297,90	4.015.826,30	5.648.124,20
PAGAMENTI	-	886.796,68	4.361.720,26	5.248.516,94
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			1.453.427,21
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			1.453.427,21
RESIDUI ATTIVI	+	347.638,22	1.166.023,59	1.513.661,81
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	-	629.654,14	965.124,91	1.594.779,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			70.193,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			70.527,92
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	=			1.231.588,56

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:	
Parte accantonata	6.243,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	36.277,22
Totale parte accantonata (B)	42.520,22
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	141.219,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	-
Vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	232.100,00
Altri vincoli	-
Totale parte vincolata (C)	373.319,03
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	104.633,44
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	711.115,87

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
CONSORZIO BIM	80000330250	10.500,00 €	04/12/2019	Bando "Fondo per il lavoro"
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	101.724,00 €	16/01/2019	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	105.717,50 €	21/02/2019	Contributo ospiti non auto 2018
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	198.964,50 €	12/04/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	104.933,50 €	17/05/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	103.659,50 €	11/06/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	107.408,00 €	10/07/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	102.924,50 €	09/08/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	105.154,00 €	12/09/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	105.031,50 €	14/10/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	101.503,50 €	12/11/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	105.350,00 €	13/12/2019	Contributo ospiti non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	195,93 €	12/08/2019	Centro Diurno non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	391,86 €	12/09/2019	Centro Diurno non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	27,99 €	14/10/2019	Centro Diurno non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	307,89 €	12/11/2019	Centro Diurno non auto 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	335,88 €	13/12/2019	Centro Diurno non auto 2019

AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	15.128,78 €	08/03/2019	Rimborso serv. Riabilitazione/psicologa 2018
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	13.024,20 €	10/07/2019	Rimborso serv. Riabilitazione/psicologa/logopedista 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	13.456,80 €	29/07/2019	Rimborso serv. Riabilitazione/psicologa/logopedista 2019
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	0300650256	13.358,10 €	20/11/2019	Rimborso serv. Riabilitazione/psicologa/logopedista 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	15.215,71 €	27/11/2019	Rimborso manutenzioni
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	18/01/2019	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	19/02/2019	Rimborso servizio SAD 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	25/03/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	02/05/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	21/05/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	22/05/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	16/07/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	16/08/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	03/09/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	08/10/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	07/11/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	06/12/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	4.364,76 €	24/12/2019	Rimborso servizio SAD 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	569,38 €	19/02/2019	Progetto "Reti in famiglia" 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	499,20 €	19/02/2019	Progetto "Psicologo del territorio" 2018
COMUNE DI LIMANA	00086680253	769,60 €	22/05/2019	Progetto "Psicologo del territorio" 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	1.639,34 €	27/06/2019	Progetto "Psicologo del territorio" 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	1.639,34 €	16/08/2019	Progetto "Psicologo del territorio" 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	1.639,34 €	07/11/2019	Progetto "Psicologo del territorio" 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	599,45 €	22/05/2019	Progetto "Conoscerci per capirci" 2019
COMUNE DI LIMANA	00086680253	2.204,00 €	27/09/2019	Progetto "SOS Compiti" 2019

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 3593 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 31/12/2019 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, 31/05/2020

Firmato

L'Amministratore Unico

Piccin Claudio