

ROMANGIA SERVIZI S.R.L. SOCIO UNICO COMUNE DI SORSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 1 - SORSO (SS)
Codice Fiscale	02253060905
Numero Rea	SS 160218
P.I.	02253060905
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	140.687	140.886
II - Immobilizzazioni materiali	5.956	5.306
Totale immobilizzazioni (B)	146.643	146.192
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	77.436	77.436
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.208	157.552
imposte anticipate	0	96
Totale crediti	59.208	157.648
IV - Disponibilità liquide	82	82
Totale attivo circolante (C)	136.726	235.166
D) Ratei e risconti	100.985	25.086
Totale attivo	384.354	406.444
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	115.000
IV - Riserva legale	7.202	7.202
VI - Altre riserve	265.072	265.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(372.527)	(340.164)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(45.123)	(32.362)
Totale patrimonio netto	(30.376)	14.747
B) Fondi per rischi e oneri	2.949	4.358
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.025	932
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.529	386.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.962	0
Totale debiti	403.491	386.210
E) Ratei e risconti	265	197
Totale passivo	384.354	406.444

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	271.284	37.699
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	7.090
altri	5.194	3.801
Totale altri ricavi e proventi	5.194	10.891
Totale valore della produzione	276.478	48.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.164	3.707
7) per servizi	40.864	27.588
9) per il personale		
a) salari e stipendi	107.448	14.299
b) oneri sociali	26.948	4.369
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.096	932
c) trattamento di fine rapporto	7.096	932
Totale costi per il personale	141.492	19.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.844	5.079
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199	449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.645	4.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.844	5.079
14) oneri diversi di gestione	118.400	14.797
Totale costi della produzione	312.764	70.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(36.286)	(22.181)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.151	11.151
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.151	11.151
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.151)	(11.150)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(46.437)	(33.331)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	12
imposte differite e anticipate	(1.314)	(981)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.314)	(969)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(45.123)	(32.362)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435*bis* C.C.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione. Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

Ai sensi dell'art.3 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore delle manutenzioni, ordinarie e straordinarie, della viabilità, di edifici pubblici, aree pubbliche ed opere pubbliche in genere, comprese quelle di edilizia.

Svolge altresì l'attività di gestione dei cimiteri e di tutti i servizi e attività a carattere ambientale e tecnologico di interesse delle collettività locali.

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'articolo 2423*bis* C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423^{ter} C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente. Tutte le voci del presente bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. La recuperabilità è stata stimata dando prevalenza al principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 [cinque] esercizi.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono individualmente identificabili
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- software: anni 5 (aliquota 20%);

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura varia: anni 6 e mesi 8 (aliquota 15%);
- autocarri: anni 5 (aliquota 20%)
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione, essendo riferiti a una durata ultrannuale, sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento, secondo il quale, i costi, i ricavi e il margine di commessa sono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Si è ritenuto di adottare tale criterio in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- esiste un contratto vincolante per le parti che ne definisca chiaramente le obbligazioni e, in particolare, il diritto al corrispettivo per l'appaltatore;
- il diritto al corrispettivo per la società che effettua i lavori matura con ragionevole certezza via via che i lavori sono eseguiti;
- non sono presenti situazioni di incertezza relative a condizioni contrattuali o fattori esterni di tale entità da rendere dubbia la capacità dei contraenti a far fronte alle proprie obbligazioni;

- il risultato della commessa può essere attendibilmente misurato.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Oneri finanziari

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti [non] risultano imputati oneri ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	140.886	88.222	229.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	82.916	82.916
Valore di bilancio	140.886	5.306	146.192
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.295	2.295
Ammortamento dell'esercizio	199	1.645	1.844
Totale variazioni	(199)	650	451
Valore di fine esercizio			
Costo	140.687	90.517	231.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	84.561	84.561
Valore di bilancio	140.687	5.956	146.643

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	298	140.588	140.886
Valore di bilancio	298	140.588	140.886
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	199	-	199
Totale variazioni	(199)	-	(199)
Valore di fine esercizio			
Costo	99	140.588	140.687
Valore di bilancio	99	140.588	140.687

La voce diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno comprende programma software acquistato nel corso dell'esercizio 2015.

La voce immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce ad interventi straordinari effettuati su piano terra e piazzale esterno dell'autoparco tra il 2013 e il 2015.

Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.499	62.723	88.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.126	60.790	82.916
Valore di bilancio	3.373	1.933	5.306
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.295	-	2.295
Ammortamento dell'esercizio	597	1.048	1.645
Totale variazioni	1.698	(1.048)	650
Valore di fine esercizio			
Costo	27.794	62.723	90.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.723	61.838	84.561

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.071	885	5.956

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad attrezzature.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle rimanenze / dettaglio crediti / dettaglio crediti verso clienti / analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

I lavori in corso su ordinazione a lungo termine sono contabilizzati in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento. Le rimanenze sono pertanto valutate in misura corrispondente al ricavo attribuibile ai servizi ed opere eseguiti, in ragione di costo sostenuto/ore lavorate/unità consegnate /misurazioni fisiche.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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 iscritti nell'attivo circolante	119.146	(89.443)	29.703	29.703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.334	11.824	13.158	13.158
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	96	(96)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.072	(20.725)	16.347	16.347
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	157.648	(98.440)	59.208	59.208

I crediti tributari si riferiscono prevalentemente a:

- Credito IVA : € 8.110
- Crediti verso Erario per ritenute su redditi da lavoro autonomo: € 2.437

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.703	29.703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.158	13.158
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.347	16.347
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.208	59.208

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	5.321
Fatture da emettere	24.382
Totale calcolato	29.703

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Fornitori saldo Dare	2.368
Depositi cauzionali in denaro	46
Crediti diversi	5.918
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	348
Altro ...	7.666
Totale calcolato	16.346
arrotondamento	1
da bilancio	16.347

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

- i crediti verso Enti previdenziali sono interamente verso l'INPS;
- tra gli altri crediti assumono maggior rilievo: quello v/ Pietri post accordo transattivo (€ 5.408,00) e quelli verso dipendenti e amministratori (€ 5.646,00).

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	22.090	55.062	77.152
Risconti attivi	2.996	20.837	23.833
Totale ratei e risconti attivi	25.086	75.899	100.985

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	77.152
Totale calcolato	77.152

I ratei attivi sono determinati interamente dalla rilevazione, per competenza, dei contributi:

- per Master & Back assegnato dalla Regione Sardegna e dal Comune di Sorso (€ 15.000,00)
- per stabilizzazione L.S.U. sempre attribuito dalla R.A.S. (€ 7.090,00)

Inoltre vi sono ricompresi € 55.062,00 relativi alla richiesta di definizione agevolata in Equitalia.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	23.833
Totale calcolato	23.833

I risconti esposti in tabella sono rappresentati dalla quota di competenza futura di polizze assicurative e di sanzioni e interessi relativi a cartelle di Equitalia e avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	115.000	-	-		115.000
Riserva legale	7.202	-	-		7.202
Altre riserve					
Riserva straordinaria	265.070	-	-		265.070
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	265.071	1	-		265.072
Utili (perdite) portati a nuovo	(340.164)	-	32.363		(372.527)
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.362)	32.362	-	(45.123)	(45.123)
Totale patrimonio netto	14.747	32.363	32.363	(45.123)	(30.376)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito 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 esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	115.000	
Riserva legale	7.202	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	265.070	B
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	265.072	
Utili portati a nuovo	(372.527)	
Totale	14.747	

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a €7.202,00, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale).

La riserva straordinaria ammonta a €265.070, è contraddistinta dalla lettera B. La quota è totalmente sottoposta a vincoli di indisponibilità, essendo la riserva legale inferiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.).

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.358	4.358
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.409	1.409
Totale variazioni	(1.409)	(1.409)
Valore di fine esercizio	2.949	2.949

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati dagli accantonamenti effettuati, mentre i decrementi corrispondono agli utilizzi avvenuti.

All'interno del fondo per imposte risultano iscritte imposte differite per euro 2.949,00, generate da variazioni temporanee del reddito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	932
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.093
Totale variazioni	7.093
Valore di fine esercizio	8.025

Il trattamento di fine rapporto, relativo a 1,5 Unità Lavorative Annue, corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	9.946	3.533	13.479	13.479	-
Debiti verso fornitori	39.257	(712)	38.545	38.545	-
Debiti tributari	303.868	12.941	316.809	176.847	139.962
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.020	(7.285)	16.735	16.735	-
Altri debiti	9.119	8.804	17.923	17.923	-
Totale debiti	386.210	17.281	403.491	263.529	139.962

Le principali variazioni sono da ascrivere principalmente all'aumento dei debiti tributari.

All'interno dei debiti verso banche non sono ricompresi i mutui, solo debito per conto corrente.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per euro 234,00;
- il debito per ritenute su TFR per euro 39.934,00.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	13.080
Fatture da ricevere	25.466
Totale calcolato	38.546
arrotondamento	-1
da bilancio	38.545

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	11.451
Altri debiti ...	6.472
Totale calcolato	17.923

La voce "altri debiti" è costituita quasi interamente (euro 6.422,00) da debiti per trattenute sindacali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	13.479	13.479
Debiti verso fornitori	38.545	38.545
Debiti tributari	316.809	316.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.735	16.735
Altri debiti	17.923	17.923
Debiti	403.491	403.491

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	403.491	403.491

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	197	68	265
Totale ratei e risconti passivi	197	68	265

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	265
Totale calcolato	265

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione	271.284
Totale	271.284

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.699	271.284	233.585
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	10.891	5.194	-5.697
Totale calcolato	48.590	276.478	227.888

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Prestazioni di servizi	37.699	271.284	233.585
Totale calcolato	37.699	271.284	233.585

I ricavi da prestazioni di servizi sono determinati esclusivamente dalle attività svolte a favore del socio unico Comune di Sorso, in forza dei relativi contratti di servizio.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Contributi in conto esercizio	7.090	-	-7.090
Arrotondamenti attivi	16	346	330
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	1.084	4.847	3.763
Plusvalenze ordinarie da cessione di autovetture	2.700	-	-2.700
Totale calcolato	10.890	5.193	-5.697
arrotondamento	1	1	-
da bilancio	10.891	5.194	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.707	10.164	6.457
Per servizi	27.588	40.864	13.276
Per godimento di beni di terzi	-	-	-
Per il personale	19.600	141.492	121.892
Ammortamenti e svalutazioni	5.079	1.844	-3.235
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	14.797	118.400	103.603
Totale calcolato	70.771	312.764	241.993

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Prodotti finiti c/acquisti	2.041	-	-2.041
Acquisti vari	176	-	-176
Cancelleria	-	400	400
Carburanti e lubrificanti	458	3.317	2.859
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	631	241	-390
Altri...	-	6.206	6.206
Acquisto beni per il personale	400	-	-400
Totale calcolato	3.706	10.164	6.458
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	3.707	10.164	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Spese telefonia fissa	-2.979	-	2.979
Spese postali e di affrancatura	2	-	-2
Consulenze tecniche	125	-	-125
Spese legali e altre consulenze professionali	18.767	16.612	-2.155
Rimborsi chilometrici	431	-	-431
Manutenzione e riparazione su beni propri	334	242	-92
Manutenzione e riparazione su autovetture	-	381	381
Compensi agli amministratori	6.300	2.450	-3.850
Contributi INPS amministratori	1.044	392	-652
Contributi INAIL soci/amministratori	673	5.608	4.935
Assicurazioni varie	1.012	1.340	328
Assicurazioni autovetture	-	2.412	2.412
Spese per servizi bancari	387	381	-6
Spese varie	-	2.811	2.811
Altri...	1.492	8.235	6.743
Totale calcolato	27.588	40.864	13.276

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Stipendi	14.299	107.448	93.149
Contributi INPS	2.407	24.191	21.784
Contributi INAIL	1.765	2.289	524
Altri	197	468	271
Accantonamento fondo TFR	932	7.096	6.164
Totale calcolato	19.600	141.492	121.892

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	250	-	-250
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	199	199	-
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	995	597	-398
Ammortamento autovetture	-	556	556
Ammortamento altri beni materiali	3.635	492	-3.143
Totale calcolato	5.079	1.844	-3.235

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Imposta di bollo	100	100	-
Tasse di concessione governativa	-	310	310
Altre imposte e tasse deducibili	-	153	153
Diritto annuale CCIAA	120	121	1
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	130	-	-130
Arrotondamenti passivi	298	47	-251
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	-	99.366	99.366
Sanzioni amministrative	122	2.037	1.915
Minusvalenze ordinarie	319	-	-319
Altri	13.707	57	-13.650
Sopravvenienze passive straordinarie	-	16.209	16.209
Totale calcolato	14.796	118.400	103.604
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	14.797	118.400	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	713
Altri	9.438
Totale	10.151

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: la voce "Altri" è costituita quasi per intero da interessi di mora (€ 2.614,00) e interessi dilazione imposte (€ 6.440,00). Entrambi scaturiti per lo più, rispettivamente, da ricezione e pagamento di avvisi bonari e cartelle Equitalia.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Interessi su depositi bancari	1	-	-1
Totale calcolato	1	-	-1

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Imposte dirette relative a esercizi precedenti	12	-	-12
Calcolo IRES differita	518	-	-518
(Rigiro IRES differita)	-1.467	-1.410	57
Calcolo IRES anticipata	-96	-	96
(Rigiro IRES anticipata)	64	96	32
Totale calcolato	-969	-1.314	-345

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Operai	6
Totale Dipendenti	6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di pulizia operai.

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

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti all'amministratore unico.

	Amministratori
Compensi	2.450

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Servizi di consulenza fiscale	7.679
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.679

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 bis del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2017 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con una perdita di euro 45.124,00.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio e a rimandare la copertura della perdita al successivo esercizio.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Si ricorda che, nella seduta del [...], il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile e dell'art. [...] dello statuto sociale, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Tale delibera è stata assunta in quanto [...].

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

SORSO (SS), li [...]

L'Amministratore Unico

Domenico Cuccureddu