

COMUNE DI SAREGO

(Provincia di Vicenza)

Sarego Piazza Umberto I 8

CF 80005610243

PI 00605690247

BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021

Allegato bilancio 2017 società partecipate

ACQUEVENETE S.P.A.

Sede in VIA C. COLOMBO, 29/A - 35043 MONSELICE (PD) Capitale sociale Euro 258.398.589,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.351.822	11.250
5) Avviamento	8.675.957	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	35.756.255	197.109
	61.784.034	208.359
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	29.650.884	29.099.652
2) Impianti e macchinario	297.396.819	272.411.270
3) Attrezzature industriali e commerciali	8.370.002	1.322.154
4) Altri beni	1.229.279	487.474
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	20.986.281	13.882.348
	357.633.265	317.202.898
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	100.000	100.000
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	130.948	134.029
	230.948	234.029
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		580.000
- oltre l'esercizio		2.180.000
		2.760.000
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	7.187.336		4.761.091
		7.187.336	4.761.091
3) Altri titoli		7.187.336	7.521.091
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		7.418.284	7.755.120
Totale immobilizzazioni		426.835.583	325.166.377
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.820.370	1.806.126
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		1.820.370	1.806.126
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	39.671.550		24.333.085
- oltre l'esercizio	1.642.843		2.271.779
		41.314.393	26.604.864
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	170.324		336.555
- oltre l'esercizio			
		170.324	336.555
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	2.282.926		1.923.770
- oltre l'esercizio	1.148.153		
		3.431.079	1.923.770
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	1.598.349		1.071.376
- oltre l'esercizio			
		1.598.349	1.071.376
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	382.620		272.533
- oltre l'esercizio	237.826		77.539
		620.446	350.072
		47.134.591	30.286.637

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		1.000.000
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
		<hr/>
		1.000.000

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	4.102.365	7.131.776
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.163	447
	<hr/>	<hr/>
	4.104.528	7.132.223

Totale attivo circolante	53.059.489	40.224.986
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	610.912	467.218
----------------------------	----------------	----------------

Totale attivo	480.505.984	365.858.581
----------------------	--------------------	--------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	258.398.589	200.465.044
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	367.119	8.806.166
V. Riserve statutarie		5.136.386

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	
Riserva azioni (quote) della società controllante	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	
Versamenti in conto aumento di capitale	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	
Versamenti in conto capitale	
Versamenti a copertura perdite	
Riserva da riduzione capitale sociale	
Riserva avanzo di fusione	
Riserva per utili su cambi non realizzati	
Riserva da conguaglio utili in corso	
Varie altre riserve	
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	
Fondi riserve in sospensione di imposta	
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	

Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva da conferimento		1.458.503
Riserva da perizia		791.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(3)
Altre ...		
	2	2.250.190
	2	2.250.190
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	2.935.487	1.181.855
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	261.701.197	217.839.641
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	924	
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	2.779.274	1.066.731
Totale fondi per rischi e oneri	2.780.198	1.066.731
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.546.447	1.615.363
D) Debiti		
<i>1) Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio	2.011.317	1.455.000
- oltre l'esercizio	37.018.127	27.645.000
	39.029.444	29.100.000
<i>2) Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	9.587.766	7.565.913
- oltre l'esercizio	11.172.950	12.086.716
	20.760.716	19.652.629

<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio	63.736	
- oltre l'esercizio		
		63.736
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio	2.500	31.332
- oltre l'esercizio		
	2.500	31.332
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	23.403.375	12.360.761
- oltre l'esercizio		
	23.403.375	12.360.761
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio	74.386	144.093
- oltre l'esercizio		
	74.386	144.093
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	3.420.953	
- oltre l'esercizio		
	3.420.953	
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	984.212	382.654
- oltre l'esercizio		
	984.212	382.654
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	11.428.327	3.335.981
- oltre l'esercizio	4.902.267	1.023.094
	16.330.594	4.359.075
Totale debiti	104.069.916	66.030.544
E) Ratei e risconti	108.408.226	79.306.302
Totale passivo	480.505.984	365.858.581

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	79.051.302	39.163.612
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.351.528	1.877.474
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	8.408.206	5.547.961
b) Contributi in conto esercizio		
	8.408.206	5.547.961
Totale valore della produzione	89.811.036	46.589.047
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.584.393	5.777.957
7) Per servizi	30.622.401	13.571.003
8) Per godimento di beni di terzi	2.478.151	72.174
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	11.642.702	5.623.026
b) Oneri sociali	3.762.585	1.862.401
c) Trattamento di fine rapporto	799.067	347.971
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	44.050	43.418
	16.248.404	7.876.816
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.284.017	59.891
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.055.155	11.989.442
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	819.241	338.018
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	700.000	
	20.858.413	12.387.351
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	126.010	(213.208)
12) Accantonamento per rischi	1.547.117	
13) Altri accantonamenti	486.048	448.163
14) Oneri diversi di gestione	4.163.037	3.400.377
Totale costi della produzione	81.113.974	43.320.633
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	8.697.062	3.268.414
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	169.174		105.585
		169.174	105.585
		169.174	105.585

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	2.313.901		1.213.606
		2.313.901	1.213.606

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(2.144.727)	(1.108.021)
---	--------------------	--------------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie*18) Rivalutazioni*

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

19) Svalutazioni

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

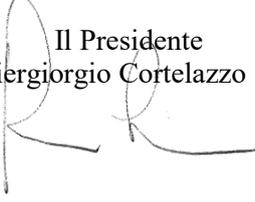
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
--	--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	6.552.335	2.160.393
--	------------------	------------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
--	--	--

a) Imposte correnti	3.483.085		927.763
b) Imposte di esercizi precedenti	(46.813)		
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	180.576		50.775
imposte anticipate			
		180.576	50.775
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		3.616.848	978.538
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		2.935.487	1.181.855

Il Presidente
Piergiorgio Cortelazzo



Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: E.S.CO. BERICA SRL
Sede: VIA CASTELGIUNCOLI, 5 LONIGO VI
Capitale sociale: 36.849,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VI
Partita IVA: 03510890241
Codice fiscale: 03510890241
Numero REA: 331382
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.880	274
II - Immobilizzazioni materiali	1.814.461	1.935.452
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.816.341</i>	<i>1.935.726</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	176.119	220.847
esigibili entro l'esercizio successivo	176.119	220.847

	31/12/2017	31/12/2016
IV - Disponibilita' liquide	57.566	11
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>233.685</i>	<i>220.858</i>
D) Ratei e risconti	3.550	-
<i>Totale attivo</i>	<i>2.053.576</i>	<i>2.156.584</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.849	36.849
IV - Riserva legale	983	791
VI - Altre riserve	13.435	9.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.875	3.845
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>56.142</i>	<i>51.269</i>
B) Fondi per rischi e oneri	55.000	50.000
D) Debiti	1.942.434	2.055.315
esigibili entro l'esercizio successivo	185.259	158.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.757.175	1.896.930
<i>Totale passivo</i>	<i>2.053.576</i>	<i>2.156.584</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	217.929	189.646
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	69.778	61.100
altri	32.413	53.580
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>102.191</i>	<i>114.680</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>320.120</i>	<i>304.326</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	695	715
7) per servizi	90.760	84.534
8) per godimento di beni di terzi	5.402	6.180
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre	133.203	131.760

	31/12/2017	31/12/2016
svalutazioni delle immobilizz.		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.213	274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.990	131.486
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>133.203</i>	<i>131.760</i>
13) altri accantonamenti	5.000	25.000
14) oneri diversi di gestione	32.746	528
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>267.806</i>	<i>248.717</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.314	55.609
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	21
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>21</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>21</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	41.445	46.418
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>41.445</i>	<i>46.418</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(41.445)</i>	<i>(46.397)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	10.869	9.212
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.584	9.643
imposte differite e anticipate	3.410	(4.276)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>5.994</i>	<i>5.367</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.875	3.845

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Introduzione

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
Altre spese pluriennali	3 anni in quote costanti

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.

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, 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.

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	Aliquote %
Impianti e macchinari	5%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.368	2.628.348	2.629.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.094	692.897	693.991
Valore di bilancio	274	1.935.451	1.935.725
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	2.820	11.000	13.820
Ammortamento dell'esercizio	1.213	131.990	133.203
Totale variazioni	1.607	(120.990)	(119.383)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.188	2.639.348	2.643.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.307	824.887	827.194
Valore di bilancio	1.881	1.814.461	1.816.342

Attivo circolante

Introduzione

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti</i>						
	Fatture da emettere a clienti terzi	158.462	94.962	159.925	93.499	64.963-
	Clienti terzi Italia	1.436	30.884	22.379	9.941	8.505
	Anticipi a fornitori terzi	200	-	200	-	200-
	Anticipi diversi	-	3.713	3.713	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	37	-	-	37	-
	Erario c/liquidazione Iva	16.080	12.299	16.000	12.379	3.701-
	Ritenute subite su interessi attivi	5	-	5	-	5-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	4	-	4	-	4-
	RITENUTE SU TARIFFA INCENTIVANTE	2.831	2.938	3.010	2.759	72-
	Erario c/acconti IRES	6.765	6.751	8.007	5.509	1.256-
	Erario c/acconti IRAP	3.469	3.066	3.066	3.469	-
	Crediti IRES per imposte anticipate	30.587	-	3.410	27.177	3.410-
	Crediti IRAP per imposte anticipate	975	-	-	975	-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	20.376	-	20.376	20.376
	Iva in attesa di rimborso	-	6.000	6.000	-	-
	Arrotondamento	-			2-	2-
	Totale	220.851	180.989	225.719	176.119	44.732-

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Disponibilita' liquide</i>						
	Banca c/c	-	327.737	245.866	57.555	57.555
	Cassa contanti	11	-	-	11	-
	Totale	11	327.737	245.866	57.566	57.555

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

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

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse 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 espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>						
	Capitale sociale	36.849	-	-	36.849	-
	Totale	36.849	-	-	36.849	-
<i>Riserva legale</i>						

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	791	192	-	983	192
	Totale	791	192	-	983	192
<i>Altre riserve</i>						
	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	9.783	3.653	-	13.436	3.653
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-			1-	1-
	Totale	9.783	3.653	-	13.435	3.652
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
	Utile d'esercizio	3.845	4.875	3.845	4.875	1.030
	Totale	3.845	4.875	3.845	4.875	1.030

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Fondi per rischi e oneri</i>						
	F.DO ACC.TO RISCHI ONERI FUTURI	50.000	5.000	-	55.000	5.000
	Totale	50.000	5.000	-	55.000	5.000

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>Fondi per rischi e oneri</i>		
	F.DO ACC.TO RISCHI ONERI FUTURI	55.000
Totale		55.000

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti</i>						
	Clients terzi Italia	51.138	252.344	248.546	54.936	3.798
	Banca c/c	24.316	-	-	-	24.316-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	1.896.930	-	139.756	1.757.174	139.756-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	36.942	25.913	32.647	30.208	6.734-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	57	57-	57-
	Fornitori terzi Italia	36.345	79.549	109.300	6.594	29.751-
	Partite commerciali passive da liquidare	-	90.505	-	90.505	90.505
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	4.674	4.184	490	490
	Erario c/IRES	6.577	427	6.577	427	6.150-
	Erario c/IRAP	3.066	2.157	3.066	2.157	909-
Totale		2.055.314	455.569	544.133	1.942.434	112.880-

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..

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 diversi dai dividendi.

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.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Introduzione

La società nel corso dell'anno 2017 ha corrisposto €6.000,00 all'Amministratore Unico.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

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

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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 243,74 alla riserva legale;
- euro 4.631,08 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

LONIGO, 31/03/2018

L'Amministratore Unico

Mirko Paccagnella