

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FINISTERRE SOC. CONSORTILE ARL  
Sede: VIA VARESE 25 D SARONNO VA  
Capitale sociale: 50.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA:  
Partita IVA: 02761090121  
Codice fiscale: 02761090121  
Numero REA:  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 869029  
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 31/12/2018

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.631	1.890
II - Immobilizzazioni materiali	10.575	5.023
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.272	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	25.478	14.913
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	6.001	5.497

	31/12/2018	31/12/2017
II - Crediti	1.832.339	1.348.663
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.748	1.345.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.591	3.591
IV - Disponibilita' liquide	272.662	158.955
Totale attivo circolante (C)	2.111.002	1.513.115
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>9.756</b>	<b>2.956</b>
Totale attivo	2.146.236	1.530.984
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	9.465	9.324
VI - Altre riserve	23.469	20.782
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	599	2.831
Totale patrimonio netto	83.533	82.937
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>97.965</b>	<b>51.567</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>1.939.817</b>	<b>1.347.882</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.939.817	1.347.882
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>24.921</b>	<b>48.598</b>
Totale passivo	2.146.236	1.530.984

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.640.326	4.580.780
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	-	1.177
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	-	1.177
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	25.560	10.556
Totale altri ricavi e proventi	25.560	10.556
Totale valore della produzione	5.665.886	4.592.513
<b>B) Costi della produzione</b>		

	31/12/2018	31/12/2017
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.975	132.765
7) per servizi	3.906.309	3.335.240
8) per godimento di beni di terzi	80.307	70.313
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	969.082	680.765
b) oneri sociali	288.030	181.375
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.146	44.638
c) trattamento di fine rapporto	58.620	41.347
e) altri costi	526	3.291
Totale costi per il personale	1.316.258	906.778
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	4.304	11.503
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.136	10.760
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.168	743
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.304	11.503
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(504)	-
14) oneri diversi di gestione	134.725	98.512
Totale costi della produzione	5.619.374	4.555.111
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>46.512</b>	<b>37.402</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	799	-
Totale proventi da partecipazioni	799	-
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	232	138
Totale proventi diversi dai precedenti	232	138
Totale altri proventi finanziari	232	138
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	17.778	11.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.778	11.075
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(16.747)	(10.937)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>29.765</b>	<b>26.465</b>

	31/12/2018	31/12/2017
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	29.166	23.634
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.166	23.634
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>599</b>	<b>2.831</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 599.

### Attività svolte

Nel corso del 2018 la società che ha sviluppato un valore della produzione di oltre 5.66 milioni di Euro (contro i quasi 4,6 milioni di Euro del 2017 ) producendo un margine operativo lordo di 46 mila Euro dopo aver effettuato ammortamenti per 4 mila Euro.

Ha proseguito la propria attività di erogazione dei servizi sanitari nell'ambito del voucher socio-sanitario con le competenti ATS a seguito della Legge Regionale 23 del 11/08/2015 e precisamente con:

- AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE - ATS DELL'INSUBRIA competenti per l'area di Varese (distretti di Varese, Azzate, Tradate, Busto Arsizio, Castellanza, Sesto Calende, Somma Lombardo, Gallarate, Saronno) e Como (distretti di Lomazzo, Olgiate Comasco e Cantù)
- ATS PAVIA (distretti di Voghera, Casteggio e Broni)
- ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO competente per Milano 1 (distretti di Legnano, Garbagnate Milanese, Rho, Corsico, Abbiategrasso e Magenta), Milano 2 (area di Nord Est), Milano città (distretti di Milano città , Sesto San Giovanni , Cinisello Balsamo)
- ATS BRESCIA
- ATS DELLA BRIANZA competenti per l'area di Monza e Brianza (distretti di Seregno, Desio, Carate Brianza, Monza città, Vimercate) e Lecco (distretti di Merate e Lecco)
- ATS BERGAMO (distretti di Bergamo Città, Treviglio, Dalmine, Romano di Lombardia, Seriate e Albino)
- ATS VALPADANA (distretti di Crema e Cremona)

Nel corso dell'esercizio 2018 , si sono svolte altre le seguenti attività :

- erogazione di servizi di assistenza infermieristica diurna e notturna presso strutture sanitarie RSA: nella fattispecie presso RSA Fondazione Giulio Gianetti in Saronno e presso tre nuclei di assistenza per suore fragili della Congregazione Suore Del Preziosissimo Sangue e presso la Provincia S. Antonio dei Frati Minori in Merate.
- gestione globale e integrata dei servizi socio sanitari e infermieristici presso la Provincia S. Antonio dei Frati Minori di Merate, tramite la gestione della Fraternità di Accoglienza per frati infermi e ammalati.

## 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.

La società ai sensi dell'art. 2364 del CC ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il Bilancio d'esercizio nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

## Principi di redazione

---

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 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

---

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

---

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

---

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

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 anni
Software	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5

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.

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

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

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti di condizionamento	3
Impianti specifici	25
Attrezzature industriali e commerciali	25
Mobili e arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Automezzi	20

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.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

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

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.



### **Ratei e risconti**

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.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

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

### **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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## **Altre informazioni**

---

### **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**

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

### **Immobilizzazioni**

---

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	13.673	22.531	8.000	44.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.783	17.508	-	29.291
Valore di bilancio	1.890	5.023	8.000	14.913
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	6.877	7.720	799	15.396
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	527	527
Ammortamento dell'esercizio	2.136	2.168	-	4.304
Totale variazioni	4.741	5.552	272	10.565
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	20.550	30.251	8.272	59.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.919	19.676	-	33.595
Valore di bilancio	6.631	10.575	8.272	25.478

## PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
CF SRL IN LIQUIDAZIONE	SARONNO (VA)	10.000	9.777	9.355	90,000	8.272

La società ha presentato il bilancio finale di liquidazione in data 31/12/2018, la cui liquidazione della quota è avvenuta in data 10 gennaio 2019.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

## RIMANENZE

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	5.497	6.001	-	-	5.497	6.001	504	9
<b>Totale</b>	<b>5.497</b>	<b>6.001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.497</b>	<b>6.001</b>	<b>504</b>	<b>9</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

**ELENCO DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	1.348.667	6.609.187	-	-	6.125.510	5-	1.832.339	483.672	36
<b>Totale</b>	<b>1.348.667</b>	<b>6.609.187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.125.510</b>	<b>5-</b>	<b>1.832.339</b>	<b>483.672</b>	<b>36</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	743.928	1.039.531	-	-	742.838	1.040.621	296.693	40
	Note credito da emettere a clienti terzi	2.476-	2.476	-	-	15.554	15.554-	13.078-	528
	Clienti terzi Italia	603.356	5.309.534	-	-	5.112.339	800.551	197.195	33
	Anticipi a fornitori terzi	13.483	202.433	-	-	199.564	16.352	2.869	21
	Crediti vari verso imprese controllate	-	527	-	-	-	527	527	-
	Depositi cauzionali vari	3.591	-	-	-	-	3.591	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	48.877	-	-	47.929	948	948	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	62	-	-	62	-	-	-
	Erario c/acconti IRES	1.527	5.704	-	-	7.231	-	1.527-	100-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	14.742-	52	-	-	-	14.690-	52	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	7-	7-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.348.667</b>	<b>6.609.196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.125.517</b>	<b>1.832.339</b>	<b>483.672</b>	

**ELENCO DEI CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>1.832.339</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.828.748	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.591	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I crediti esigibili oltre i dodici mesi sono riferiti a depositi cauzionali.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	157.939	7.651.772	-	-	7.541.842	267.869	109.930	70
	Cassa contanti generale	1.015	38.697	-	-	34.921	4.791	3.776	372
	Arrotondamento	-					2	2	
	<b>Totale</b>	<b>158.954</b>	<b>7.690.469</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.576.763</b>	<b>272.662</b>	<b>113.708</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Oneri finanziari capitalizzati**

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

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	2.956	9.868	-	-	3.068	9.756	6.800	230

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>	<b>2.956</b>	<b>9.868</b>	-	-	<b>3.068</b>	<b>9.756</b>	<b>6.800</b>	<b>230</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	-	50.000	-	-
Riserva legale	9.324	142	-	-	-	1-	9.465	141	2
Altre riserve	20.781	2.690	-	-	-	2-	23.469	2.688	13
Utile (perdita) dell'esercizio	2.831	599	-	-	2.831	-	599	2.232-	79-
<b>Totale</b>	<b>82.936</b>	<b>3.430</b>	-	-	<b>2.831</b>	<b>3-</b>	<b>83.533</b>	<b>597</b>	<b>1</b>

### Debiti

#### COMPOSIZIONE DEI DEBITI

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	1.378.296	8.435.103	-	-	7.873.579	3-	1.939.817	561.521	41
<b>Totale</b>	<b>1.378.296</b>	<b>8.435.103</b>	-	-	<b>7.873.579</b>	<b>3-</b>	<b>1.939.817</b>	<b>561.521</b>	<b>41</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clients terzi Italia	-	8.260	-	-	7.156	1.104	1.104	-
	Banca c/c	227	-	-	-	227	-	227-	100-
	Banca c/anticipazioni	203.638	2.112.677	-	-	2.106.368	209.947	6.309	3
	Finanz.a medio/lungo	63.403	330.000	-	-	211.991	181.412	118.009	186

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	termine bancari								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	654.643	649.734	-	-	654.236	650.141	4.502-	1-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	2.401-	631	-	-	-	1.770-	631	26-
	Fornitori terzi Italia	265.679	3.414.975	-	-	3.079.759	600.895	335.216	126
	IVA su vendite	1.690	8.469	-	-	10.158	1	1.689-	100-
	Erario c/liquidazione IVA	-	10.158	-	-	6.212	3.946	3.946	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	13.702	185.556	-	-	181.671	17.587	3.885	28
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	29.443	361.456	-	-	324.338	66.561	37.118	126
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	12	350	-	-	334	28	16	133
	Addizionale regionale	419	8.506	-	-	8.114	811	392	94
	Addizionale comunale	227	3.555	-	-	3.620	162	65-	29-
	Erario c/IRES	-	7.754	-	-	7.293	461	461	-
	Erario c/IRAP	10.978	21.412	-	-	8.645	23.745	12.767	116
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	37.090	356.139	-	-	339.811	53.418	16.328	44
	INPS collaboratori	-	1.044	-	-	941	103	103	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	17.897	-	-	14.819	3.078	3.078	-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	7.825	-	-	-	7.825	-	7.825-	100-
	INPS c/retribuzioni differite	-	9.854	-	-	-	9.854	9.854	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	1.038	6.253	-	-	4.243	3.048	2.010	194
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	562	21.098	-	-	21.594	66	496-	88-
	Sindacati c/ritenute	1.429	3.012	-	-	2.994	1.447	18	1
	Debiti diversi verso terzi	916	-	-	-	916	-	916-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/retribuzioni	57.366	857.642	-	-	839.902	75.106	17.740	31
	Dipendenti c/retribuzioni differite	30.410	38.668	-	-	30.410	38.668	8.258	27
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	<b>Totale</b>	<b>1.378.296</b>	<b>8.435.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.873.577</b>	<b>1.939.817</b>	<b>561.521</b>	

### ELENCO DEI DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>1.939.817</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.939.817	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	51.567	54.742	8.343	1-	97.965
<b>Totale</b>	<b>51.567</b>	<b>54.742</b>	<b>8.343</b>	<b>1-</b>	<b>97.965</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	18.188	19.539	-	-	18.188	19.539	1.351	7
	Risconti passivi	-	5.382	-	-	-	5.382	5.382	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>		<b>18.188</b>	<b>24.921</b>	-	-	<b>18.188</b>	<b>24.921</b>	<b>6.733</b>	

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### Valore della produzione

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

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

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

### SUDDIVISIONE VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>5.665.886</b>	<b>4.592.513</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.640.326	4.580.780	1.059.546	23,13
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.		1.177	1.177-	100,00-



Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
5) altri ricavi e proventi	25.560	10.556	15.004	142,14
Totale valore della produzione	5.665.886	4.592.513	1.073.373	23,37

## Costi della produzione

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

### SUDDIVISIONE COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>5.619.374</b>	<b>4.555.111</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.975	132.765	45.210	34,05
7) per servizi	3.906.309	3.335.240	571.069	17,12
8) per godimento di beni di terzi	80.307	70.313	9.994	14,21
9) per il personale	1.316.258	906.778	409.480	45,16
a) salari e stipendi	969.082	680.765	288.317	42,35
b) oneri sociali	288.030	181.375	106.655	58,80
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.146	44.638	14.508	32,50
c) trattamento di fine rapporto	58.620	41.347	17.273	41,78
e) altri costi	526	3.291	2.765-	84,02-
Totale costi per il personale	1.316.258	906.778	409.480	45,16
10) ammortamenti e svalutazioni	4.304	11.503	7.199-	62,58-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.136	10.760	8.624-	80,15-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.168	743	1.425	191,79
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.304	11.503	7.199-	62,58-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	504-		504-	
14) oneri diversi di gestione	134.725	98.512	36.213	36,76
Totale costi della produzione	5.619.374	4.555.111	1.064.263	23,36

## Proventi e oneri finanziari

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

### SUDDIVISIONE INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	9.055	-	9.055	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	1.772	-	1.772	-
	Commissioni disponibilità fondi	4.740	-	4.740	-
	Interessi passivi su mutui	1.994	-	1.994	-
	Interessi passivi di mora pagati	188	-	-	188
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	30	-	-	30
	Arrotondamento	1-			
	<b>Totale</b>	<b>17.778</b>	<b>-</b>	<b>17.561</b>	<b>218</b>

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

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

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

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

#### Imposte correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

#### Imposte differite e anticipate

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

### TABELLA RICONCILIAZIONE IMPOSTE

	IRES	IRAP
--	------	------

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	29.765	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	7.144	
Saldo valori contabili IRAP		1.362.770
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		53.148
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	12.026	22.145
Var.ni permanenti in diminuzione	9.176	-
Totale imponibile	32.615	1.384.915
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	306	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		835.878
Totale imponibile fiscale	32.309	549.037
Totale imposte correnti reddito imponibile	7.754	21.412
Detrazione	-	
Imposta netta	7.754	-
Aliquota effettiva (%)	26,05	1,57

## Nota integrativa, altre informazioni

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

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

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

#### TABELLA COMPENSI EROGATI

Compensi	Importo esercizio corrente
Organo di vigilanza e controllo	2.000

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

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

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, 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, si specifica che nel primo trimestre 2019 non vi sono stati eventi tali da mutare sostanzialmente la composizione dello stato patrimoniale o da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al presente bilancio.

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

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

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

---

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

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

---

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**

---

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

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

---

In merito ai corrispettivi incassati per forniture di servizi, si segnala che il D.Lgs. n. 33/2013 impone l'obbligo alle Pubbliche Amministrazioni di pubblicazione sui propri siti internet, ai quali si fa riferimento per il dettaglio, peraltro già ricompresi nella voce "A1" di Conto Economico.

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

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di Euro 599:

- euro 30 alla riserva legale;
- euro 569 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Giuliano Salvioni, Presidente