

LINEA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 30-06-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	02561600160
Numero Rea	BG 000000304717
P.I.	02561600160
Capitale Sociale Euro	360.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	30-06-2017	30-06-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.990.062	1.756.212
II - Immobilizzazioni materiali	192.553	121.594
III - Immobilizzazioni finanziarie	793.091	791.402
Totale immobilizzazioni (B)	2.975.706	2.669.208
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.955.219	1.772.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.526	23.920
Totale crediti	1.968.745	1.796.151
IV - Disponibilità liquide	744.374	1.501.474
Totale attivo circolante (C)	2.713.119	3.297.625
D) Ratei e risconti	24.542	13.699
Totale attivo	5.713.367	5.980.532
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	360.000	360.000
IV - Riserva legale	72.000	72.000
V - Riserve statutarie	15.622	15.622
VI - Altre riserve	2.246.410	2.138.646
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.699	107.763
Totale patrimonio netto	2.750.731	2.694.031
B) Fondi per rischi e oneri	397.031	346.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.165	154.280
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.225.349	1.450.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.181.800
Totale debiti	2.225.349	2.632.227
E) Ratei e risconti	163.091	153.513
Totale passivo	5.713.367	5.980.532

Conto economico

	30-06-2017	30-06-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.696.198	4.012.121
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.327	2.490
Totale altri ricavi e proventi	1.327	2.490
Totale valore della produzione	3.697.525	4.014.611
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.084.211	1.672.451
7) per servizi	762.834	630.897
8) per godimento di beni di terzi	100.984	117.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	864.619	698.397
b) oneri sociali	192.145	175.548
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.528	53.088
c) trattamento di fine rapporto	44.348	38.808
d) trattamento di quiescenza e simili	17.180	14.280
Totale costi per il personale	1.118.292	927.033
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	406.488	399.321
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	324.781	354.762
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.707	44.559
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.500	6.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	413.988	405.721
12) accantonamenti per rischi	70.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	62.336	10.179
Totale costi della produzione	3.612.645	3.863.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.880	150.614
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	21.981	32.036
Totale proventi da partecipazioni	21.981	32.036
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	170	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	170	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.554	2.339
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.554	2.339
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.787	7.001
Totale proventi diversi dai precedenti	7.787	7.001
Totale altri proventi finanziari	9.511	9.340
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.107	23.016
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.107	23.016
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.385	18.360

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	89.265	168.974
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.989	49.153
imposte differite e anticipate	(423)	12.058
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.566	61.211
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.699	107.763

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2017

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS C.C.

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 30.06.2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 56.699,00

In applicazione alle disposizioni vigenti, il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio predisposto con le semplificazioni previste dal terzo comma dell' art.2435 bis c.c., come modificato dal D.Lgs 139/2015, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il conto economico risulta essere interessato dalle riclassifiche conseguenti all' eliminazione della sezione straordinaria.

ILLUSTRAZIONE DEI PRINCIPI DI REDAZIONE ADOTTATI

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, tutti gli importi sono indicati in euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Immobilizzazioni immateriali

La voce si riferisce ai costi ad utilità pluriennale valutati in bilancio al costo di acquisto e, laddove previsto, previo consenso del Collegio Sindacale. Gli stessi sono assoggettati ad ammortamento per il periodo in cui si stima producano la loro utilità, e più in particolare in cinque esercizi per i costi di impianto, i diritti di utilizzo delle opere di ingegno. Le altre immobilizzazioni immateriali, rappresentate da investimenti su impianti di terzi, vengono ammortizzate in base alla durata del contratto sottostante.

Immobilizzazioni materiali

Sono state valutate al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Esse vengono diminuite annualmente delle quote di ammortamento. Le singole quote sono state calcolate in modo costante con le aliquote in vigore ai fini fiscali, ridotte del 50% per tutti i beni acquistati nell'esercizio; tali percentuali sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato secondo le percentuali di seguito indicate:

Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Impianti generici	8%-15%

Attrezzatura varia e minuta	15%
Mezzi di trasporto	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

La partecipazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato nel modo sopra descritto è iscritta a tale minore valore; il valore originario è ripristinato nei successivi bilanci qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

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 c.c.

Disponibilità liquide

Sono state esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in modo da imputare al conto economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Trattasi di stanziamenti prudenziali per fronteggiare eventuali oneri derivanti da situazioni esistenti alla data del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo comprende il debito maturato nei confronti del personale in forza alla chiusura dell'esercizio sociale.

L'ammontare del fondo è calcolato ad personam in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

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

Ricavi e costi

L'esposizione in bilancio è rispettosa dei principi della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Come previsto dal principio contabile dei Dottori Commercialisti n.25, le imposte differite e anticipate sul reddito sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della società, delle spese per la partecipazione al contratto rete di imprese, di investimenti effettuati su impianti termici e di illuminazione non di proprietà, e delle spese sostenute per l'ampliamento dei cimiteri di Osnago e Brembate. Alla chiusura dell'esercizio sociale il valore residuo di tali immobilizzazioni è pari a euro 1.990.062,00 a fronte del valore di euro 1.756.212,00 del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

La voce iscritta in bilancio, pari a euro 192.553,00 si riferisce al costo storico dei cespiti al netto dei fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

-quota del 3,517% del capitale della società Anita srl, con sede in Nembro, via Lombardia, n.27, capitale sociale euro 813.733,00. La partecipazione è detenuta a seguito del conferimento, avvenuto in data 30.10.2009, della quota di partecipazione del 3,517% del capitale della società Unigas Distribuzione srl

-n. 165.464 azioni della società SABB spa con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, pari al 8,944% del capitale sociale di euro 1.850.000,00. Le azioni sono state acquistate in data 27.12.2011 dalla società CO.GE.I.DE spa

-quota del 14,45% del capitale della società G. Eco srl, con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, capitale sociale euro 500.000,00. La partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione della società, ed è stata successivamente incrementata in data 23.11.2011, a seguito del conferimento del ramo d'azienda igiene urbana.

Per quanto riguarda la partecipazione detenuta in SABB spa, la differenza negativa tra la valutazione attribuita alla partecipazione e la corrispondente frazione di patrimonio netto, in relazione alle prospettive di sviluppo future, non viene considerata quale riduzione permanente di valore e non da quindi luogo a rettifiche di valore.

Informazioni sulle partecipazioni in società collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427 punto 5 del codice civile.

Denominazione sociale: Anita srl.
 Sede: Nembro (BG), via Lombardia, n.27.
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03615530163.
 Capitale sociale: €.813.733,00
 Quota posseduta: 3,517%.
 Patrimonio netto al 30.06.2017: €.63.620.211,00
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.730.855,00
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.113.850,00

* * * * *

Denominazione sociale: SABB SPA.
 Sede: Treviglio (BG), via Dalmazia, n.2.
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 02209730163.
 Capitale sociale: €.1.850.000,00
 Azioni possedute: n. 165.464
 Quota posseduta: 8,944%.
 Patrimonio netto al 31.12.2016: €.2.614.722,00
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.63.477,00
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.347.557,00

* * * * *

Denominazione sociale: G. Eco srl.
 Sede: Treviglio, via Dalmazia, n.2.
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03772140160
 Capitale sociale: €.500.000,00.
 Quota posseduta: 14,45%
 Patrimonio netto al 31.12.2016: €.6.147.085,00
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.706.820,00
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.323.000,00

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	1.756.212	121.594	791.402	2.669.208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	558.631	152.666	1.689	712.986
Ammortamento dell'esercizio	324.781	81.707		406.488
Totale variazioni	233.850	70.959	1.689	306.498
Valore di fine esercizio				

Valore di bilancio	1.990.062	192.553	793.091	2.975.706
--------------------	-----------	---------	---------	-----------

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato. Il fondo svalutazione crediti ammonta ad euro 60.002,00. L'accantonamento dell'esercizio è stato di euro 7.500,00.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.387.498	196.983	1.584.481	1.584.481	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	14.450	(14.450)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	200.000	-	200.000	200.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.091	(10.060)	97.031	83.505	13.526
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.063	423	7.486	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.047	(300)	79.747	79.747	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.796.151	172.596	1.968.745	1.947.733	13.526

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.496.573	(758.489)	738.084
Denaro e altri valori in cassa	4.900	1.390	6.290
Totale disponibilità liquide	1.501.474	(757.099)	744.374

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi		
Capitale	360.000	-			360.000
Riserva legale	72.000	-			72.000
Riserve statutarie	15.622	-			15.622
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.327.694	107.763			1.435.457
Varie altre riserve	810.952	-			810.952
Totale altre riserve	2.138.646	107.763			2.246.410
Utile (perdita) dell'esercizio	107.763	-	56.699		56.699
Totale patrimonio netto	2.694.031	107.763	56.699		2.750.731

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono di seguito indicate:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	360.000		-
Riserva legale	72.000	A-B	72.000
Riserve statutarie	15.622	A-B	15.622
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.435.457	A-B-C	1.435.457
Varie altre riserve	810.952	A-B-C	810.952
Totale altre riserve	2.246.410		2.246.409
Totale	2.694.031		2.334.031
Quota non distribuibile			87.622
Residua quota distribuibile			2.246.409

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

Le altre riserve, il cui valore è di euro 810.952,00, sono costituite quanto a euro 84.316,00 dalla riserva da conferimento ex d. lgs 358/97 e quanto a euro 726.636 dalla riserva da conferimento Ponte Servizi srl.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	346.481	346.481
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	70.000	70.000
Utilizzo nell'esercizio	19.450	19.450
Totale variazioni	50.550	50.550
Valore di fine esercizio	397.031	397.031

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	154.280
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.885
Totale variazioni	22.885
Valore di fine esercizio	177.165

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e 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	1.363.482	(164.503)	1.198.979	165.844	1.033.135
Debiti verso fornitori	981.210	(217.218)	763.992	763.992	-
Debiti tributari	24.196	7.173	31.369	31.369	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.017	1.599	53.616	53.616	-
Altri debiti	211.321	(33.928)	177.393	177.393	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	2.632.227	(406.877)	2.225.349	1.192.214	1.033.135

Il debiti di durata residua superiore a cinque anni sono esclusivamente quelli relativi al finanziamento chirografario di euro 1.000.000,00, contratto con la Banca Popolare di Bergamo in data 06.11.2016, scadente il 06.11.2025.

Nota integrativa abbreviata, 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'art.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 finanziari.

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 di resi e abbuoni e sconti nonché delle imposte direttamente connessi agli stessi.

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

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 OIC12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo 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 è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Per quanto concerne le poste straordinarie, non più rappresentate dal bilancio, si precisa che sono state riclassificate secondo natura, in accordo a quanto previsto dall'OIC 12.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ve ne sono.

IMPOSTE SUL REDDITO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

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

Nel corso dell'esercizio sono state stanziati imposte anticipate sul compenso dell'amministratore unico, non percepito, ed è stato adeguato il precedente stanziamento in ragione della variazione dell'aliquota IRES.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale nell'esercizio 2016-2017 è stato composto mediamente da 22 dipendenti.

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

I compensi concessi agli amministratori e sindaci sono i seguenti:

- amministratori € 23.371,00
- sindaci € 21.897,00

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

Viene omessa l'informativa in ordine le operazioni con parti correlate, in quanto, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che non redige il bilancio consolidato.

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

Si attesta che non sono stati sottoscritti strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare l'intero utile dell'esercizio a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 30.06.2017

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sotto il Monte, 25.11.2017

L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.