

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

ASTE
GIUDIZIARIE.it
**SRL IN
LIQUIDAZIONE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: [REDACTED]
[REDACTED]
Codice fiscale: [REDACTED]
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE
FALLIMENTO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA PDF OTTENUTA IN AUTOMATICO DA XBRL	26
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	48

SRL

Società unipersonale

Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo 31/12/2016 31/12/2015

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di sviluppo
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

353.900 212.443
353.900 212.443

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

50.393 72.781
4.398 3.182
54.791 75.963

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti

2.529 2.529

(di cui concessi in leasing)

- d-bis) altre imprese

12.933 12.933

15.462 15.462

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

Bilancio al 31/12/2016

Pagina 1

b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	15.462	15.462
Totale Immobilizzazioni	424.153	303.868

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	276.093	276.093
	25.724	23.136
	<u>301.817</u>	<u>299.229</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	321.796	527.737
- oltre 12 mesi		
	<u>321.796</u>	<u>527.737</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	5.134		12.605
- oltre 12 mesi			
		5.134	12.605
5-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	16.598		14.231
- oltre 12 mesi	3.202		3.202
		19.800	17.433
		356.730	567.775
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			
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali			38.415
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		20.984	127.663
		20.984	166.078
Totale attivo circolante	679.531	1.033.082	
D) Ratel e risonci			
		143.556	25.358
Totale attivo	1.247.240	1.362.308	
Stato patrimoniale passivo			
	31/12/2016	31/12/2015	
A) Patrimonio netto			
I. Capitale	100.000	100.000	
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			

IV. Riserva legale		46.672	46.672
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve			
Riserva straordinaria	206.250		206.250
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 d'imposta			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione EURO			
Riserva da condono			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		2
Altre...			
		206.253	206.252
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(3.889)	(1.587)
IX. Perdita d'esercizio		(55.152)	(2.302)
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		293.884	349.035
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite			
3) Strumenti finanziari derivati passivi			
4) Altri			
Totale fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		154.448	263.038
D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Obbligazioni convertibili			



██████████ SRL

- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	26.000		
		26.000	
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	84.955		127.446
- oltre 12 mesi			
		84.955	127.446
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	332.209		380.288
- oltre 12 mesi			
		332.209	380.288
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	166.628		156.384
- oltre 12 mesi			
		166.628	156.384
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	29.894		16.702



██████████ SRL

- oltre 12 mesi		29.894	16.702
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	159.168		65.916
- oltre 12 mesi			
		159.168	65.916
Totale debiti		798.854	746.736

E) Ratei e risconti		54	3.499
Totale passivo		1.247.240	1.362.308

Conto economico **31/12/2016** **31/12/2015**

A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		368.380	748.437
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			(22.145)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	79.365		7.533
- contributi in conto esercizio			
		79.365	7.533
Totale valore della produzione		447.745	733.825

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		24.576	33.152
7) Per servizi		122.702	355.826
8) Per godimento di beni di terzi		82.633	67.708
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	124.935		133.526
b) Oneri sociali	53.811		57.569
c) Trattamento di fine rapporto	54.536		12.268
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	3.329		182
		236.611	203.545
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	443		9.336
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.874		33.143
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			2.700



██████████ SRL

	20.317	45.179
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	10.974	14.723
Totale costi della produzione	497.813	720.133
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(50.068)	13.692
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo di 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		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	2.410	6.921
17-bis) Utili e Perdite su cambi	2.410	6.921
Totale proventi e oneri finanziari	(2.410)	(6.921)

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 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

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(52.478)	6.771
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	2.674	9.073
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	2.674	9.073
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(55.152)	(2.302)

[REDACTED] SRL

Reg. Imp. 05804640638
Rea 459328
ASTE GIUDIZIARIE.it

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Signor Socio,

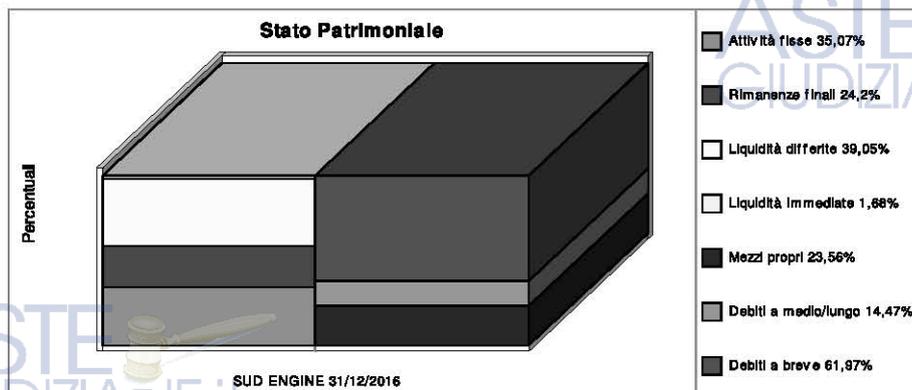
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (55.152) dopo aver effettuato ammortamenti per euro 20.317 ed accantonamento imposte per euro 2.674.

Attività svolte

La vostra Società, attiva nella bonifica dei rotabili e locomotori dall'amianto e nello smaltimento dello stesso, svolge anche attività di progettazioni ed edilizia civile sia per privati che per enti pubblici.

Stato patrimoniale riclassificato

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Attività disponibili	809.885	1.045.238	948.035
- Liquidità immediate	20.984	166.078	97.710
- Liquidità differite	487.084	579.931	547.951
- Rimanenze finali	301.817	299.229	302.374
Attività fisse	437.355	317.070	358.313
- Immobilizzazioni immateriali	353.900	212.443	221.805
- Immobilizzazioni materiali	54.791	75.963	107.844
- Immobilizzazioni finanziarie	28.664	28.664	28.664
Capitale investito	1.247.240	1.362.308	1.306.348
PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Debiti a breve	772.908	750.235	667.240
Debiti a medio/lungo	180.448	263.038	287.771
Mezzi propri	293.884	349.035	351.337
Fonti del capitale investito	1.247.240	1.362.308	1.306.348



Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi netti	368.380	748.437	923.454
Costi esterni	240.885	496.254	477.516
Valore aggiunto	127.495	252.183	445.938
Costo lavoro	236.611	203.545	375.524
Margine operativo lordo	(109.116)	48.638	70.414
Ammortamenti	20.317	42.479	53.218
Reddito operativo della gestione tipica	(129.433)	6.159	17.196
Proventi diversi	79.365	7.533	11.731
Reddito operativo	(50.068)	13.692	28.927
Proventi finanziari			26
Oneri finanziari	2.410	6.921	18.851
Reddito di competenza	(52.478)	6.771	10.102
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Reddito ante imposte	(52.478)	6.771	10.102
Imposte	2.674	9.073	13.556
Reddito (perdita) netta	(55.152)	(2.302)	(3.454)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi contabili si da atto che non si sono registrati effetti rilevanti derivanti dal predetto cambiamento, conseguentemente nessuna variazione si è resa necessaria al bilancio chiuso al 31/12/2015 ai fini comparativi e nessuna rettifica si è resa necessaria relativamente al saldo d'apertura del patrimonio netto.

Il bilancio e la nota integrativa relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2016 sono redatti, ricorrendone i presupposti di legge ex articolo 2435 bis c.c., in forma abbreviata. Tuttavia il bilancio e la nota integrativa contengono, rispetto ai contenuti minimi richiesti dalla citata norma, alcuni dettagli ed illustrazioni per una maggiore chiarezza e per rappresentare in modo più esaustivo la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio. Pertanto la presente nota integrativa, mantiene comunque la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 c.c..

Si segnala, inoltre, che la società non possiede azioni proprie, né azioni o quote della società controllante, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né la società stessa ha acquistato o alienato, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie né azioni o quote della società controllante nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Adempiendo agli obblighi di informativa previsti dell'articolo 2435-bis c.c. non viene quindi redatta la relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, come riferito nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(4.581)	4.581		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	349.035			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	349.035			

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse

effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Si evidenzia che per i crediti entro i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Per gli altri crediti oltre i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, se necessario, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non viene effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato agli altri debiti oltre i 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto applicando il metodo del valore medio.

Lavori in Corso sono valutati al corrispettivo pattuito secondo gli stati di avanzamento.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto vengono svalutate qualora abbiano subito perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

[REDACTED] SRL

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
353.900	212.443	141.457

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento		443						443		
Altre	212.443	141.457								353.900
	212.443	141.900						443		353.900

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Altre	212.443				212.443
	212.443				212.443

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
54.791	75.963	(21.172)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	31.252
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.252)

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	235.728
Ammortamenti esercizi precedenti	(162.947)
Saldo al 31/12/2015	72.781
Acquisizione dell'esercizio	(5.672)
Ammortamenti dell'esercizio	(16.716)
Saldo al 31/12/2016	50.393

L'incremento è riferito alla corretta riclassificazione di alcuni impianti e macchinari precedentemente iscritti negli anni passati nelle attrezzature

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	39.186
Ammortamenti esercizi precedenti	(39.186)
Acquisizione dell'esercizio	1.374
Ammortamenti dell'esercizio	(1.374)

Il decremento è riferito alla corretta riclassificazione di alcuni impianti e macchinari precedentemente iscritti

negli anni passati nelle attrezzature

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)



Descrizione	Importo
Costo storico	278.347
Ammortamenti esercizi precedenti	(275.165)
Saldo al 31/12/2015	3.182
Acquisizione dell'esercizio	3.000
Ammortamenti dell'esercizio	(1.784)
Saldo al 31/12/2016	4.398

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.462	15.462	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese controllate	2.529			2.529
Altre imprese	12.933			12.933
	15.462			15.462

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni detenute in società controllate sono quelle nella Tecnologie Ambientali Srl pari ad € 14.529,00 che si è proceduto a svalutare per euro 12.000.

Le altre partecipazioni sono: nella D.E.VU.S.E. Soc. Cons. a R.L. pari ad € 6.432,75 e nel Consorzio Polo Ferroviario Campano per € 6.500,00.

Imprese controllate

Società	Città o Stato Estero	CF (Impresa Italiana)	Capitale Sociale	Utile/ Perdita	Patrimonio netto	Quota posseduta in Euro	Quota posseduta %	Valore a bilancio	Fair Value
								2.529	

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
301.817	299.229	2.588

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
356.730	567.775	(211.045)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	321.796			321.796	
Verso imprese collegate		10.000		10.000	
Per crediti tributari	5.134			5.134	
Verso altri	16.598	3.202		19.800	
	343.528	13.202		356.730	

Di seguito si riportano le politiche contabili adottate dalla società in ossequio ai nuovi OIC:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
 - mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
 - mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
- I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		20.086	20.086
Saldo al 31/12/2016		20.086	20.086

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

SRL

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	V / imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributarî	Imposte anticipate	Totale
Italia	321.796		10.000		19.800		5.134		356.730
Totale	321.796		10.000		19.800		5.134		356.730

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	20.984	166.078	(145.094)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	
Depositi bancari e postali			38.415
Denaro e altri valori in cassa	20.984	127.663	
	20.984	166.078	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	143.556	25.358	118.198

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	293.884	349.035	(55.151)

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	100.000						100.000
Riserva legale	46.672						46.672
Altre riserve							
Riserva straordinaria	206.250						206.250
Varie altre riserve							
Differenza da		2		1			3



██████████ SRL

arrotondamento all'unità di EURO				
Totale Varie altre riserve	2	1		3
Totale Altre riserve	206.252	1		206.253
Utili (perdite) portati a nuovo dell'esercizio	(1.587)		2.302	(3.889)
Utili (perdite) dell'esercizio	(2.302)		52.850	(55.152)
Totale	349.035	1	55.152	293.884

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1
Totale	100.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile(**)	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000		B			
Riserva legale	46.672		A,B			
Riserva straordinaria	206.250		A,B,C,D	206.250		
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	3		A,B,C,D			
Totale Varie altre riserve	3					
Totale Altre riserve	206.253			206.250		
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.889)		A,B,C,D			
Totale	349.036			206.250		
Residua quota distribuibile				206.250		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statuari
 (**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
154.448	263.038	(108.590)

La variazione è così costituita.



Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	263.038		108.590		154.448

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
798.854	746.736	52.118

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso soci per finanziamenti		26.000		26.000				
Debiti verso banche	84.955			84.955				
Debiti verso fornitori	332.209			332.209				
Debiti tributari	166.628			166.628				
Debiti verso istituti di previdenza	29.894			29.894				
Altri debiti	159.168			159.168				
	772.854	26.000		798.854				

Si da atto che le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Altri debiti verso soci				26.000		26.000	
Totale				26.000		26.000	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	332.209					159.168		
Totale	332.209					159.168		

Debiti per Area Geografica	V / Socl finanz.	V / Banche	V /Altri Finanz.	Acconti	Rappr. Titoli cred.	Debiti Tributari	V / Istituti Previd.	Totale
Italia	26.000	84.955				166.628	29.894	798.854
Totale	26.000	84.955				166.628	29.894	798.854

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
54	3.499	(3.445)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono

riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
447.745	733.825	(286.080)



Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	368.380	748.437	(380.057)
Variazioni lavori in corso su ordinazione		(22.145)	22.145
Altri ricavi e proventi	79.365	7.533	71.832
	447.745	733.825	(286.080)

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Prestazioni di servizi	368.380	748.437	(380.057)
	368.380	748.437	(380.057)

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)



Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	368.380		368.380
	368.380		368.380

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
497.813	720.133	(222.320)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.576	33.152	(8.576)
Servizi	122.702	355.826	(233.124)
Godimento di beni di terzi	82.633	67.708	14.925
Salari e stipendi	124.935	133.526	(8.591)
Oneri sociali	53.811	57.569	(3.758)
Trattamento di fine rapporto	54.536	12.268	42.268
Altri costi del personale	3.329	182	3.147
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	443	9.336	(8.893)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.874	33.143	(13.269)
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.700	(2.700)
Oneri diversi di gestione	10.974	14.723	(3.749)
	497.813	720.133	(222.320)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(2.410)	(6.921)	4.511

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.410)	(6.921)	4.511
	(2.410)	(6.921)	4.511

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Altri proventi finanziari

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					2.410	2.410
					2.410	2.410

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.674	9.073	(6.399)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	2.674	9.073	(6.399)
IRES		4.727	(4.727)
IRAP	2.674	4.346	(1.672)
	2.674	9.073	(6.399)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

v.2.5.4



[REDACTED] SRL

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società In liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (55.152) dopo aver effettuato ammortamenti per euro 20.317 ed accantonamento imposte per euro 2.674.

Attività svolte

La vostra Società, attiva nella bonifica dei rotabili e locomotori dall'amianto e nello smaltimento dello stesso, svolge anche attività di progettazioni ed edilizia civile sia per privati che per enti pubblici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi contabili si da atto che non si sono registrati effetti rilevanti derivanti dal predetto cambiamento, conseguentemente nessuna variazione si è resa necessaria al bilancio chiuso al 31 /12/2015 ai fini comparativi e nessuna rettifica si è resa necessaria relativamente al saldo d'apertura del patrimonio netto.

Il bilancio e la nota integrativa relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2016 sono redatti, ricorrendone i presupposti di legge ex articolo 2435 bis c.c., in forma abbreviata. Tuttavia il bilancio e la nota integrativa contengono, rispetto ai contenuti minimi richiesti dalla citata norma, alcuni dettagli ed illustrazioni per una maggiore chiarezza e per rappresentare in modo più esaustivo la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio. Pertanto la presente nota integrativa, mantiene comunque la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 c.c..

Si segnala, inoltre, che la società non possiede azioni proprie, né azioni o quote della società controllante, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né la società stessa ha acquistato o alienato, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie né azioni o quote della società controllante nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Adempiendo agli obblighi di informativa previsti dell'articolo 2435-bis c.c. non viene quindi redatta la relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, come riferito nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(4.581)	4.581		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	349.035			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	349.035			

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
353.900	212.443	141.457

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	212.443	212.443
Valore di bilancio	-	212.443	212.443
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	443	141.457	141.900
Ammortamento dell'esercizio	443	-	443
Totale variazioni	-	141.457	141.457
Valore di fine esercizio			
Costo	-	353.900	353.900
Valore di bilancio	-	353.900	353.900

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
54.791	75.963	(21.172)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	31.252
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.252)

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	235.728
Ammortamenti esercizi precedenti	(162.947)
Saldo al 31/12/2015	72.781
Acquisizione dell'esercizio	(5.672)
Ammortamenti dell'esercizio	(16.716)
Saldo al 31/12/2016	50.393

L'incremento è riferito alla corretta riclassificazione di alcuni impianti e macchinari precedentemente iscritti negli anni passati nelle attrezzature

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	39.186
Ammortamenti esercizi precedenti	(39.186)
Acquisizione dell'esercizio	1.374
Ammortamenti dell'esercizio	(1.374)

v.2.5.4

Il decremento è riferito alla corretta riclassificazione di alcuni impianti e macchinari precedentemente iscritti negli anni passati nelle attrezzature

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	278.347
Ammortamenti esercizi precedenti	(275.165)
Saldo al 31/12/2015	3.182
Acquisizione dell'esercizio	3.000
Ammortamenti dell'esercizio	(1.784)
Saldo al 31/12/2016	4.398

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	31.252	235.728	39.186	278.347	584.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.252	162.947	39.186	275.165	508.550
Valore di bilancio	-	72.781	-	3.182	75.963
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(5.672)	1.374	3.000	(1.298)
Ammortamento dell'esercizio	-	16.716	1.374	1.784	19.874
Totale variazioni	-	(22.388)	-	1.216	(21.172)
Valore di fine esercizio					
Costo	31.252	227.941	35.733	285.102	580.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.252	177.548	35.733	280.704	525.237
Valore di bilancio	-	50.393	-	4.398	54.791

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.462	15.462	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

	Partecipazioni in Imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Svalutazioni	12.000	-	12.000
Valore di bilancio	2.529	12.933	15.462

v.2.5.4

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Svalutazioni	12.000	-	12.000
Valore di bilancio	2.529	12.933	15.462

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	2.529
Totale	2.529

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni detenute in società controllate sono quelle nella Tecnologie Ambientali Srl pari ad € 14.529,00 che si è proceduto a svalutare per euro 12.000.

Le altre partecipazioni sono: nella D.E.VU.S.E. Soc. Cons. a R.L. pari ad € 6.432,75 e nel Consorzio Polo Ferroviario Campano per € 6.500,00.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.933

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	12.933
Totale	12.933

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
301.817	299.229	2.588

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	276.093	-	276.093
Acconti	23.136	2.588	25.724
Totale rimanenze	299.229	2.588	301.817

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
356.730	567.775	(211.045)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	527.737	(205.941)	321.796	321.796	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	-	10.000	-	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.605	(7.471)	5.134	5.134	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.433	2.367	19.800	16.598	3.202
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	567.775	(211.045)	356.730	343.528	13.202

Di seguito si riportano le politiche contabili adottate dalla società in ossequio ai nuovi OIC:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	321.796	321.796
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.134	5.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.800	19.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	356.730	356.730

ASTE
GIUDIZIARIE.it

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		20.086	20.086
Saldo al 31/12/2016		20.086	20.086

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto vengono svalutate qualora abbiano subito perdita durevole di valore. Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.984	166.078	(145.094)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.415	(38.415)	-
Denaro e altri valori in cassa	127.663	(106.679)	20.984
Totale disponibilità liquide	166.078	(145.094)	20.984

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
143.556	25.358	118.198

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.358	118.198	143.556
Totale ratei e risconti attivi	25.358	118.198	143.556

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto



A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
293.884	349.035	(55.151)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	46.672	-	-		46.672
Altre riserve					
Riserva straordinaria	206.250	-	-		206.250
Varie altre riserve	2	1	-		3
Totale altre riserve	206.252	1	-		206.253
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.587)	-	2.302		(3.889)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.302)	-	52.850	(55.152)	(55.152)
Totale patrimonio netto	349.035	1	55.152	(55.152)	293.884

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	46.672	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-

v.2.5.4

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	206.250	A,B,C,D	206.250
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	3		-
Totale altre riserve	206.253		206.250
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(3.889)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	349.036		206.250
Residua quota distribubile			206.250

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	3	

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

(*): A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
154.448	263.038	(108.590)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	263.038
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	108.590
Totale variazioni	(108.590)
Valore di fine esercizio	154.448

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Si evidenzia che per i crediti entro i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Per gli altri crediti oltre i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, se necessario, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti

originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non viene effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato agli altri debiti oltre i 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
798.854	746.736	52.118

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	26.000	26.000	-	26.000
Debiti verso banche	127.446	(42.491)	84.955	84.955	-
Debiti verso fornitori	380.288	(48.079)	332.209	332.209	-
Debiti tributari	156.384	10.244	166.628	166.628	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.702	13.192	29.894	29.894	-
Altri debiti	65.916	93.252	159.168	159.168	-
Totale debiti	746.736	52.118	798.854	772.854	26.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica



La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	26.000	26.000
Debiti verso banche	84.955	84.955
Debiti verso fornitori	332.209	332.209
Debiti tributari	166.628	166.628
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.894	29.894
Altri debiti	159.168	159.168
Debiti	798.854	798.854

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	26.000	26.000
Debiti verso banche	84.955	84.955
Debiti verso fornitori	332.209	332.209
Debiti tributari	166.628	166.628
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.894	29.894
Altri debiti	159.168	159.168
Totale debiti	798.854	798.854

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Altri debiti verso soci				26.000		26.000	
Totale				26.000		26.000	

Scadenza	Quota in scadenza
	26.000
Totale	26.000



Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
54	3.499	(3.445)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.499	(3.445)	54
Totale ratei e risconti passivi	3.499	(3.445)	54

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
447.745	733.825	(286.080)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	368.380	748.437	(380.057)
Variazioni lavori in corso su ordinazione		(22.145)	22.145
Altri ricavi e proventi	79.365	7.533	71.832
	447.745	733.825	(286.080)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	368.380
Totale	368.380

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	368.380
Totale	368.380

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
497.813	720.133	(222.320)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.576	33.152	(8.576)
Servizi	122.702	355.826	(233.124)
Godimento di beni di terzi	82.633	67.708	14.925
Salari e stipendi	124.935	133.526	(8.591)
Oneri sociali	53.811	57.569	(3.758)
Trattamento di fine rapporto	54.536	12.268	42.268
Altri costi del personale	3.329	182	3.147
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	443	9.336	(8.893)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.874	33.143	(13.269)
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.700	(2.700)
Oneri diversi di gestione	10.974	14.723	(3.749)
	497.813	720.133	(222.320)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(2.410)	(6.921)	4.511

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					2.410	2.410
					2.410	2.410

v.2.5.4

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.410
Totale	2.410

Altri proventi finanziari

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.410)	(6.921)	4.511
	(2.410)	(6.921)	4.511

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.674	9.073	(6.399)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	2.674	9.073	(6.399)
IRES		4.727	(4.727)
IRAP	2.674	4.346	(1.672)
	2.674	9.073	(6.399)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate/differite.



Nota integrativa, altre informazioni



Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	100.000	1	100.000	1
Totale	100.000	-	100.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Signor Socio,

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Precisandovi che dalla chiusura dell'esercizio nessun fatto eccezionale e/o straordinario si è verificato Vi invito ad approvare il presente bilancio rinviando la copertura delle perdite ad una prossima assemblea.

ai sensi dell'art 47 del DPR 445/2000 dichiara che lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in modalita' non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non e' sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art 2423 C.C.

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemiladiciassette il giorno 6 del mese di settembre, alle ore 10,30 in Torre Annunziata (NA) presso la sede legale [REDACTED]
[REDACTED] r.l. Uni
personale per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa;
- 2) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea l'Amministratore [REDACTED]
[REDACTED] gere le funzioni di segretario.

Il Presidente constatato e fatto constatare

- che è presente l'unico socio nella sua persona;
- che è presente l'Amministratore Unico;
- che la società non ha organo di controllo;

dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sui punti contenuti all'O.d.G..

In premessa l'amministratore comunica di aver convocato l'odierna riunione nel maggior termine dei 180 giorni previsto dallo statuto sociale al fine di valutare

ed eventualmente recepire le novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE nonché le conseguenti modifiche dei principi contabili nazionali OIC, andata deserta in data 28/06/2017 e andata deserta anche in data 28/07/2017 e siamo qui oggi costituiti per discutere e deliberare sui punti posti all'O.d.G.

- Sul primo punto all'O.d.G., il Presidente invita il segretario a dare lettura del bilancio chiuso al 31/12/2016 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa esposta in formato xbrl così come previsto dalla nuova tassonomia.

Ultimata la lettura, l'assemblea, dopo breve discussione, all'unanimità

DELIBERA

- di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016 con il relativo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa nonché di prendere atto della Nota Integrativa esposta in formato xbrl così come previsto dalla nuova tassonomia ai fini del deposito al Registro imprese.

Null'altro essendovi a deliberare il Presidente previa lettura e sottoscrizione del presente verbale dichiara sciolta la seduta alle ore 11,15.

Il Segretario

Il Presidente

Francesco Genna

Il sottoscritto [redacted] ai sensi e per gli effetti dell'art.31, comma 2-quinquies e 2-quater, [redacted] dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI NAPOLI AUT. N.38220/80 BIS DEL 22/10/2001

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017



DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

FALLIMENTO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	30

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società In liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

ASTE
GIUDIZIARIE.it

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	353.900	353.900
Totale immobilizzazioni immateriali	353.900	353.900
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	51.563	-
2) impianti e macchinario	35.217	50.393
4) altri beni	3.433	4.398
Totale immobilizzazioni materiali	90.213	54.791
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.529	2.529
d-bis) altre imprese	12.933	12.933
Totale partecipazioni	15.462	15.462
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.462	15.462
Totale immobilizzazioni (B)	459.575	424.153
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	385.480	276.093
5) acconti	25.724	25.724
Totale rimanenze	411.204	301.817
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.625	321.796
Totale crediti verso clienti	258.625	321.796
3) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	10.000
Totale crediti verso imprese collegate	10.000	10.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.783	5.134
Totale crediti tributari	27.783	5.134
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.231	16.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.202	3.202
Totale crediti verso altri	17.433	19.800
Totale crediti	313.841	356.730
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	80.012	-
3) danaro e valori in cassa	43.046	20.984
Totale disponibilità liquide	123.058	20.984
Totale attivo circolante (C)	848.103	679.531
D) Ratei e risconti	141.885	143.556
Totale attivo	1.449.563	1.247.240
Passivo		
A) Patrimonio netto		

v.2.7.0

I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	46.672	46.672
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	147.209	206.250
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	147.210	206.253
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(3.889)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.244	(55.152)
Totale patrimonio netto	313.126	293.884
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.240	154.448
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	26.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.682	84.955
Totale debiti verso banche	51.682	84.955
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.478	332.209
Totale debiti verso fornitori	590.478	332.209
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.131	166.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	128.396	-
Totale debiti tributari	227.527	166.628
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.966	29.894
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.966	29.894
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.340	159.168
Totale altri debiti	101.340	159.168
Totale debiti	975.993	798.854
E) Ratei e risconti	1.204	54
Totale passivo	1.449.563	1.247.240

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	3

Conto economico

ASTE
GIUDIZIARIE.it

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	607.000	368.380
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	109.388	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.698	79.365
Totale altri ricavi e proventi	24.698	79.365
Totale valore della produzione	741.086	447.745
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	317.344	24.576
7) per servizi	138.617	122.702
8) per godimento di beni di terzi	92.660	82.633
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.562	124.935
b) oneri sociali	25.622	53.811
c) trattamento di fine rapporto	4.444	54.536
e) altri costi	3.598	3.329
Totale costi per il personale	85.226	236.611
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	443
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.851	19.874
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.851	20.317
14) oneri diversi di gestione	38.868	10.974
Totale costi della produzione	699.566	497.813
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.520	(50.068)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67	-
Totale proventi diversi dai precedenti	67	-
Totale altri proventi finanziari	67	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.485	2.410
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.485	2.410
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.418)	(2.410)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.102	(52.478)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.680	2.674
imposte relative a esercizi precedenti	178	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.858	2.674
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.244	(55.152)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

ASTE
GIUDIZIARIE.it
31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.244	(55.152)
Imposte sul reddito	16.858	2.674
Interessi passivi/(attivi)	5.418	2.410
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	41.520	(50.068)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.792	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.851	20.317
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.643	20.317
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	73.163	(29.751)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(109.387)	(2.588)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63.171	205.941
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	258.269	(48.079)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.671	(118.198)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.150	(3.445)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(57.381)	88.413
Totale variazioni del capitale circolante netto	157.493	122.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	230.656	92.293
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.418)	(2.410)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.616)	30.705
(Utilizzo dei fondi)	-	(108.590)
Totale altre rettifiche	(7.034)	(80.295)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	223.622	11.998
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	1.298
Disinvestimenti	(62.273)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(141.900)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.273)	(140.602)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(33.273)	(42.491)
Accensione finanziamenti	-	26.000
(Rimborso finanziamenti)	(26.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(59.275)	(16.490)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	102.074	(145.094)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	38.415
Danaro e valori in cassa	20.984	127.663



v.2.7.0



Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.984	166.078
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	80.012	-
Danaro e valori in cassa	43.046	20.984
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	123.058	20.984



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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.244 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 26.851 ed accantonamento imposte per euro 16.680.

Attività svolte

La vostra Società, attiva nella bonifica dei rotabili e locomotori dall'amianto e nello smaltimento dello stesso, svolge anche attività di progettazioni ed edilizia civile sia per privati che per enti pubblici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi Netti	631.698	447.745	755.970
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	43.673	(109.116)	48.638
Reddito operativo (Ebit)	41.520	(50.068)	13.892
Utile (perdita) d'esercizio	19.244	(55.152)	(2.302)
Attività fisse	472.777	437.355	317.070
Patrimonio netto complessivo	313.126	293.884	349.035
Posizione finanziaria netta	71.376	(89.971)	38.632

Stato patrimoniale riclassificato

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Attività disponibili	976.786	809.885	1.045.238
- Liquidità Immediate	123.058	20.984	166.078
- Liquidità differite	442.524	487.084	579.931
- Rimanenze finali	411.204	301.817	299.229

Attività fisse	472.777	437.355	317.070
- Immobilizzazioni immateriali	353.900	353.900	212.443
- Immobilizzazioni materiali	90.213	54.791	75.963
- Immobilizzazioni finanziarie	28.664	28.664	28.664
Capitale Investito	1.449.563	1.247.240	1.362.308
PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Debiti a breve	848.801	772.908	750.235
Debiti a medio/lungo	287.636	180.448	263.038
Mezzi propri	313.126	293.884	349.035
Fonti del capitale investito	1.449.563	1.247.240	1.362.308

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi netti	607.000	368.380	748.437
Costi esterni	478.101	240.885	496.254
Valore aggiunto	128.899	127.495	252.183

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Costo lavoro	85.226	236.611	203.545
Margine operativo lordo	43.673	(109.116)	48.638
Ammortamenti	26.851	20.317	42.479
Reddito operativo della gestione tipica	16.822	(129.433)	6.159
Proventi diversi	24.698	79.365	7.533
Reddito operativo	41.520	(50.068)	13.692
Proventi finanziari	67		
Oneri finanziari	5.485	2.410	6.921
Reddito di competenza	36.102	(52.478)	6.771
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Reddito ante imposte	36.102	(52.478)	6.771
Imposte	16.858	2.674	9.073
Reddito (perdita) netta	19.244	(55.152)	(2.302)

Criteri di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013 /34.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio e la nota integrativa relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2017 sono redatti in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Tuttavia, il bilancio e la nota integrativa contengono, rispetto ai contenuti minimi richiesti dalla citata norma, alcuni dettagli ed illustrazioni per una maggiore chiarezza e per rappresentare in modo più esaustivo la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio. Pertanto, la presente nota integrativa mantiene comunque la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 c.c.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che la presente nota integrativa non contiene le indicazioni di cui all'articolo 2428 commi 3° e 4° del c.c., non ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico d'esercizio.

Si segnala, inoltre, che la società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Adempiendo agli obblighi di informativa previsti dell'articolo 2435-bis c.c. non viene quindi redatta la relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritti al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In conformità a quanto previsto dall'OIC 9, in presenza di specifici indicatori di potenziale perdita di valore (cd "impairment indicator"), la Società deve determinare il valore recuperabile dell'immobilizzazione che è il maggior valore tra il "Valore d'uso" e il "Valore equo" (fair value) al netto dei costi di vendita. Per Valore d'uso si intende il valore attuale dei flussi di cassa attesi da un'attività o da un'unità generatrice di flussi di cassa. Mentre per Valore equo (fair value) si intende l'ammontare ottenibile dalla vendita di un'attività in una transazione ordinaria tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti che il valore recuperabile di un cespite sia inferiore al corrispondente valore netto contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore. Le perdite durevoli di valore di immobilizzazioni sono classificate alla voce B.10.c). Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non è necessario determinare il valore recuperabile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, vengono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

In conformità a quanto previsto dall'OIC 9, in presenza di specifici indicatori di potenziale perdita di valore (cd "impairment indicator"), la Società deve determinare il valore recuperabile dell'immobilizzazione che è il maggior valore tra il "Valore d'uso" e il "Valore equo" (fair value) al netto dei costi di vendita. Per Valore d'uso si intende il valore attuale dei flussi di cassa attesi da un'attività o da un'unità generatrice di flussi di cassa. Mentre per Valore equo (fair value) si intende l'ammontare ottenibile dalla vendita di un'attività in una transazione ordinaria tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti che il valore recuperabile di un cespite sia inferiore al corrispondente valore netto contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore. Le perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali sono classificate alla voce B.10.c) del conto economico. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non è necessario determinare il valore recuperabile.

Nessuna immobilizzazione materiali è stata rivalutata in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Si evidenzia che per i crediti entro i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Il criterio del costo ammortizzato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta al presente bilancio. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, se necessario, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

v.2.7.0

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
353.900	353.900	

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	353.900	353.900
Valore di bilancio	353.900	353.900
Valore di fine esercizio		
Costo	353.900	353.900
Valore di bilancio	353.900	353.900

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
90.213	54.791	35.422

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	31.252	227.941	35.733	285.102	580.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.252	177.548	35.733	280.704	525.237
Valore di bilancio	-	50.393	-	4.398	54.791
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(55.001)	(1.156)	(5.577)	(539)	(62.273)
Ammortamento dell'esercizio	3.438	16.332	5.577	1.504	26.851
Totale variazioni	51.583	(15.176)	-	(965)	35.422
Valore di fine esercizio					

v.2.7.0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	86.253	235.213	35.733	378.240	735.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.690	199.996	35.733	374.807	645.226
Valore di bilancio	51.563	35.217	-	3.433	90.213

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.462	15.462	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Svalutazioni	12.000	-	12.000
Valore di bilancio	2.529	12.933	15.462
Valore di fine esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Svalutazioni	12.000	-	12.000
Valore di bilancio	2.529	12.933	15.462

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.933

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	12.933
Totale	12.933

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
411.204	301.817	109.387

v.2.7.0

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	276.093	109.387	385.480
Acconti	25.724	-	25.724
Totale rimanenze	301.817	109.387	411.204

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
313.841	356.730	(42.889)

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	321.796	(63.171)	258.625	258.625	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	-	10.000	-	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.134	22.649	27.783	27.783	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.800	(2.367)	17.433	14.231	3.202
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	356.730	(42.889)	313.841	300.639	13.202

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Il criterio del costo ammortizzato è stato applicato ai Crediti, con le seguenti precisazioni:

- mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	258.625	258.625
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.783	27.783
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.433	17.433
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	313.841	313.841

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		20.086	20.086
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2017		20.086	20.086

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
123.058	20.984	102.074

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	80.012	80.012
Denaro e altri valori in cassa	20.984	22.062	43.046
Totale disponibilità liquide	20.984	102.074	123.058

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
141.885	143.556	(1.671)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	143.556	(1.671)	141.885
Totale ratei e risconti attivi	143.556	(1.671)	141.885

ASTE
GIUDIZIARIE.it

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
313.126	293.884	19.242

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	46.672	-	-		46.672
Altre riserve					
Riserva straordinaria	206.250	-	59.041		147.209
Varie altre riserve	3	-	2		1
Totale altre riserve	206.253	-	59.043		147.210
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.889)	3.889	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(55.152)	74.396	-	19.244	19.244
Totale patrimonio netto	293.884	78.285	59.043	19.244	313.126

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	46.672	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	147.209	A,B,C,D	147.209

v.2.7.0

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	147.210		147.210
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	293.882		147.210
Residua quota distribuibile			147.210

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
	-	A,B,C,D	-
Totale	1		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	46.672	204.665	(2.302)	349.035
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			1		1
- Decrementi			2.302	52.850	55.152
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(55.152)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	46.672	202.364	(55.152)	293.884
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			3.889	74.396	78.285
- Decrementi			59.043		59.043
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				19.244	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	46.672	147.210	19.244	313.126

ASTE
GIUDIZIARIE.it

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
159.240	154.448	4.792

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	154.448
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.792
Totale variazioni	4.792
Valore di fine esercizio	159.240

ASTE
GIUDIZIARIE.it

ASTE
GIUDIZIARIE.it

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
975.993	798.854	177.139

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	26.000	(26.000)	-	-	-
Debiti verso banche	84.955	(33.273)	51.682	51.682	-
Debiti verso fornitori	332.209	258.269	590.478	590.478	-
Debiti tributari	166.628	60.899	227.527	99.131	128.396
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.894	(24.928)	4.966	4.966	-
Altri debiti	159.168	(57.828)	101.340	101.340	-
Totale debiti	798.854	177.139	975.993	847.597	128.396

Si da atto che le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

v.2.7.0

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	51.682	51.682
Debiti verso fornitori	590.478	590.478
Debiti tributari	227.527	227.527
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.966	4.966
Altri debiti	101.340	101.340
Debiti	975.993	975.993

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	51.682	51.682
Debiti verso fornitori	590.478	590.478
Debiti tributari	227.527	227.527
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.966	4.966
Altri debiti	101.340	101.340
Totale debiti	975.993	975.993

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.204	54	1.150

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54	1.150	1.204
Totale ratei e risconti passivi	54	1.150	1.204

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
741.086	447.745	293.341

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	607.000	368.380	238.620
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	109.388		109.388
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	24.698	79.365	(54.667)
Totale	741.086	447.745	293.341

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	607.000
Totale	607.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	607.000
Totale	607.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
699.566	497.813	201.753

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	317.344	24.576	292.768
Servizi	138.617	122.702	15.915
Godimento di beni di terzi	92.660	82.633	10.027
Salari e stipendi	51.562	124.935	(73.373)
Oneri sociali	25.622	53.811	(28.189)
Trattamento di fine rapporto	4.444	54.536	(50.092)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.598	3.329	269
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		443	(443)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.851	19.874	6.977
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	38.868	10.974	27.894
Totale	699.566	497.813	201.753

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(5.418)	(2.410)	(3.008)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	67		67
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.485)	(2.410)	(3.075)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.418)	(2.410)	(3.008)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.485
Totale	5.485

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.485	5.485
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					5.485	5.485

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.858	2.674	14.184

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	16.680	2.674	14.006
IRES	11.618		11.618
IRAP	5.062	2.674	2.388
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	178		178
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	16.858	2.674	14.184

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non sono state iscritte imposte anticipate/differite



Nota integrativa, altre informazioni



Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Si precisa che la società non ha emesso nessuno strumento finanziario.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si evidenzia che la società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Si precisa che la società non ha emesso nessuno strumento finanziario.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si evidenzia che la società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:



Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	19.244
5% a riserva legale	Euro	962
a riserva straordinaria	Euro	18.282
a dividendo	Euro	



Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio per il 5% al Fondo di Riserva Ordinario e per il 95% al Fondo di Riserva Straordinario.

Signori soci

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Precisando che dalla chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti eccezionali e/o straordinari nella gestione sociale vi propongo di approvare il presente bilancio così come presentato.

L'amministratore unico
Giuseppe Giordano

Il sottoscritto Marco Russo ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000 dichiara che la presente copia informatica e' conforme all'originale depositato presso la Società.



VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemiladiciotto il giorno 29 del mese di giugno, alle ore 16,30 in Torre Annunziata (NA) presso la sede legale alla

per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa;

2) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea a svolgere le funzioni di segretario.

Il Presidente constatato e fatto constatare

- che è presente l'unico socio nella sua persona;
- che è presente l'Amministratore Unico;
- che la società non ha organo di controllo;

dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sui punti contenuti all'O.d.G..

Sul primo punto all'O.d.G., il Presidente invita il segretario a dare lettura del

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

ASTE
GIUDIZIARIE.it
SRL IN
LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

FALLIMENTO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27

Stato patrimoniale



	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	359.866	353.900
Totale immobilizzazioni immateriali	359.866	353.900
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	44.688	51.563
2) impianti e macchinario	11.693	35.217
4) altri beni	5.793	3.433
Totale immobilizzazioni materiali	62.174	90.213
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	14.529	2.529
d-bis) altre imprese	12.933	12.933
Totale partecipazioni	27.462	15.462
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.462	15.462
Totale immobilizzazioni (B)	449.502	459.575
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	362.194	385.480
4) prodotti finiti e merci	81.500	-
5) acconti	28.224	25.724
Totale rimanenze	471.918	411.204
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.988	258.625
Totale crediti verso clienti	309.988	258.625
3) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	10.000
Totale crediti verso imprese collegate	10.000	10.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.036	27.783
Totale crediti tributari	71.036	27.783
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.023	14.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.202	3.202
Totale crediti verso altri	28.225	17.433
Totale crediti	419.249	313.841
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.997	80.012
3) danaro e valori in cassa	66.071	43.046
Totale disponibilità liquide	83.068	123.058
Totale attivo circolante (C)	974.235	848.103
D) Ratei e risconti	141.476	141.885
Totale attivo	1.565.213	1.449.563
Passivo		

v.2.9.5

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	46.672	46.672
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	147.209	147.209
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	147.211	147.210
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	19.244	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.176)	19.244
Totale patrimonio netto	297.951	313.126
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.765	159.240
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.355	51.682
Totale debiti verso banche	58.355	51.682
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.472	590.478
Totale debiti verso fornitori	755.472	590.478
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.913	99.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.350	128.396
Totale debiti tributari	281.263	227.527
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.468	4.966
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.468	4.966
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.939	101.340
Totale altri debiti	93.939	101.340
Totale debiti	1.195.497	975.993
E) Ratei e risconti	-	1.204
Totale passivo	1.565.213	1.449.563

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

v.2.9.5

Conto economico

ASTE
GIUDIZIARIE.it
31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	845.122	607.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(23.286)	109.388
5) altri ricavi e proventi		
altri	77.168	24.698
Totale altri ricavi e proventi	77.168	24.698
Totale valore della produzione	899.004	741.086
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	566.994	317.344
7) per servizi	108.231	138.617
8) per godimento di beni di terzi	68.886	92.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	83.624	51.562
b) oneri sociali	28.203	25.622
c) trattamento di fine rapporto	6.767	4.444
e) altri costi	185	3.598
Totale costi per il personale	118.779	85.226
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.491	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.347	26.851
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.838	26.851
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(81.500)	-
14) oneri diversi di gestione	41.490	38.868
Totale costi della produzione	855.718	699.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.286	41.520
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	67
Totale proventi diversi dai precedenti	-	67
Totale altri proventi finanziari	-	67
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.489	5.485
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.489	5.485
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.489)	(5.418)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.797	36.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.684	16.680
imposte relative a esercizi precedenti	44.289	178
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.973	16.858
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.176)	19.244

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.176)	19.244
Imposte sul reddito	53.973	16.858
Interessi passivi/(attivi)	4.489	5.418
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.286	41.520
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	4.792
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.838	26.851
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(12.000)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.838	31.643
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	64.124	73.163
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(60.714)	(109.387)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(51.363)	63.171
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	164.994	258.269
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	409	1.671
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.204)	1.150
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(72.233)	(57.381)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(20.111)	157.493
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	44.013	230.656
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.489)	(5.418)
(Imposte sul reddito pagate)	12.052	(1.616)
(Utilizzo dei fondi)	(87.475)	-
Totale altre rettifiche	(79.912)	(7.034)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(35.899)	223.622
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.137)	-
Disinvestimenti	6.829	(62.273)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.457)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.765)	(62.273)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	6.673	(33.273)
	-	(26.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.674	(59.275)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.990)	102.074
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	80.012	-
Danaro e valori in cassa	43.046	20.984



v.2.9.5



Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	123.058	20.984
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.997	80.012
Danaro e valori in cassa	66.071	43.046
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	83.068	123.058



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (15.176) dopo aver effettuato ammortamenti per euro 32.838 ed accantonamento imposte per euro 9.684.

Attività svolte

La vostra Società, attiva nella bonifica dei rotabili e locomotori dall'amianto e nello smaltimento dello stesso, svolge anche attività di progettazioni ed edilizia civile sia per privati che per enti pubblici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi Netti	922.290	631.698	447.745
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	64.411	43.673	(109.116)
Reddito operativo (Ebit)	43.286	41.520	(50.068)
Utile (perdita) d'esercizio	(15.176)	19.244	(55.152)
Attività fisse	462.704	472.777	437.355
Patrimonio netto complessivo	297.951	313.126	293.884
Posizione finanziaria netta	24.713	71.376	(89.971)

Stato patrimoniale riclassificato

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO			
Attività disponibili	1.102.509	976.786	809.885
- Liquidità immediate	83.068	123.058	20.984
- Liquidità differite	547.523	442.524	487.084
- Rimanenze finali	471.918	411.204	301.817
Attività fisse	462.704	472.777	437.355
- Immobilizzazioni immateriali	359.866	353.900	353.900
- Immobilizzazioni materiali	62.174	90.213	54.791

- Immobilizzazioni finanziarie	40.664	28.664	28.664
Capitale investito	1.565.213	1.449.563	1.247.240
PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Debiti a breve	1.065.147	848.801	772.908
Debiti a medio/lungo	202.115	287.636	180.448
Mezzi propri	297.951	313.126	293.884
Fonti del capitale investito	1.565.213	1.449.563	1.247.240

Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi netti	910.577	607.000	368.380
Costi esterni	727.387	478.101	240.885
Valore aggiunto	183.190	128.899	127.495
Costo lavoro	118.779	85.226	236.611
Margine operativo lordo	64.411	43.673	(109.116)
Ammortamenti	32.838	26.851	20.317
Reddito operativo della gestione tipica	31.573	16.822	(129.433)
Proventi diversi	11.713	24.698	79.365
Reddito operativo	43.286	41.520	(50.068)
Proventi finanziari		67	
Oneri finanziari	4.489	5.485	2.410
Reddito di competenza	38.797	36.102	(52.478)
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Reddito ante imposte	38.797	36.102	(52.478)
Imposte	53.973	16.858	2.674
Reddito (perdita) netta	(15.176)	19.244	(55.152)

Criteria di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013 /34.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio e la nota integrativa relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 sono redatti in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Tuttavia, il bilancio e la nota integrativa contengono, rispetto ai contenuti minimi richiesti dalla citata norma, alcuni dettagli ed illustrazioni per una maggiore chiarezza e per rappresentare in modo più esaustivo la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio. Pertanto, la presente nota integrativa mantiene comunque la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 c.c.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che la presente nota integrativa non contiene le indicazioni di cui all'articolo 2428 commi 3° e 4° del c.c., che prevede informazioni non applicabili alla Società.

Si segnala, inoltre, che la società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Adempiendo agli obblighi di informativa previsti dell'articolo 2435-bis c.c. non viene quindi redatta la relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In conformità a quanto previsto dall'OIC 9, in presenza di specifici indicatori di potenziale perdita di valore (cd "impairment indicator"), la Società deve determinare il valore recuperabile dell'immobilizzazione che è il maggior valore tra il "Valore d'uso" e il "Valore equo" (fair value) al netto dei costi di vendita. Per Valore d'uso si intende il valore attuale dei flussi di cassa attesi da un'attività o da un'unità generatrice di flussi di cassa. Mentre per Valore equo (fair value) si intende l'ammontare ottenibile dalla vendita di un'attività in una transazione ordinaria tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti che il valore recuperabile di un cespite sia inferiore al corrispondente valore netto contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore. Le perdite durevoli di valore di immobilizzazioni sono classificate alla voce B.10.c). Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non è necessario determinare il valore recuperabile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, vengono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

In conformità a quanto previsto dall'OIC 9, in presenza di specifici indicatori di potenziale perdita di valore (cd "impairment indicator"), la Società deve determinare il valore recuperabile dell'immobilizzazione che è il maggior valore tra il "Valore d'uso" e il "Valore equo" (fair value) al netto dei costi di vendita. Per Valore d'uso si intende il valore attuale dei flussi di cassa attesi da un'attività o da un'unità generatrice di flussi di cassa. Mentre per Valore equo (fair value) si intende l'ammontare ottenibile dalla vendita di un'attività in una transazione ordinaria tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti che il valore recuperabile di un cespite sia inferiore al corrispondente valore netto contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore. Le perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali sono classificate alla voce B.10.c) del conto economico. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non è necessario determinare il valore recuperabile.

Nessuna immobilizzazione materiali è stata rivalutata in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Si evidenzia che per i crediti entro i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Il criterio del costo ammortizzato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta al presente bilancio. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, se necessario, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati, se del caso, per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni



Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
359.866	353.900	5.966

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	353.900	353.900
Valore di bilancio	353.900	353.900
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.457	7.457
Ammortamento dell'esercizio	1.491	1.491
Totale variazioni	5.966	5.966
Valore di fine esercizio		
Costo	359.866	359.866
Valore di bilancio	359.866	359.866

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
62.174	90.213	(28.039)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	86.253	235.213	35.733	378.240	735.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.690	199.996	35.733	374.807	645.226
Valore di bilancio	51.563	35.217	-	3.433	90.213
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.649	4.488	10.137

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.829	-	-	6.829
Ammortamento dell'esercizio	6.875	16.695	5.649	2.128	31.347
Totale variazioni	(6.875)	(23.524)	-	2.360	(28.039)
Valore di fine esercizio					
Costo	86.253	238.327	35.733	285.297	645.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.565	226.634	35.733	279.504	583.436
Valore di bilancio	44.688	11.693	-	5.793	62.174

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.462	15.462	12.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Svalutazioni	12.000	-	12.000
Valore di bilancio	2.529	12.933	15.462
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	12.000	-	12.000
Totale variazioni	12.000	-	12.000
Valore di fine esercizio			
Costo	14.529	12.933	27.462
Valore di bilancio	14.529	12.933	27.462

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
471.918	411.204	60.714

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	385.480	(23.286)	362.194
Prodotti finiti e merci	-	81.500	81.500
Acconti	25.724	2.500	28.224
Totale rimanenze	411.204	60.714	471.918

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
419.249	313.841	105.408

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	258.625	51.363	309.988	309.988	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	-	10.000	-	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.783	43.253	71.036	71.036	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.433	10.792	28.225	25.023	3.202
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	313.841	105.408	419.249	406.047	13.202

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	309.988	309.988
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	10.000	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.036	71.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.225	28.225
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	419.249	419.249

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	20.086		20.086
Utilizzo nell'esercizio	20.086		20.086
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018			

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
83.068	123.058	(39.990)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	80.012	(63.015)	16.997
Denaro e altri valori in cassa	43.046	23.025	66.071
Totale disponibilità liquide	123.058	(39.990)	83.068

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
141.476	141.885	(409)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	141.885	(409)	141.476
Totale ratei e risconti attivi	141.885	(409)	141.476

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
297.951	313.126	(15.175)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	46.672	-	-		46.672
Altre riserve					
Riserva straordinaria	147.209	-	-		147.209
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	147.210	1	-		147.211
Utili (perdite) portati a nuovo	-	19.244	-		19.244
Utile (perdita) dell'esercizio	19.244	(15.176)	19.244	(15.176)	(15.176)
Totale patrimonio netto	313.126	4.069	19.244	(15.176)	297.951

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	46.672	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	147.209	A,B,C,D	147.209
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	147.211		147.209
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	19.244	A,B,C,D	19.244
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	313.127		166.453
Residua quota distribuibila			166.453

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	46.672	202.364	(55.152)	293.884
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
Incrementi			3.889	74.396	78.285
decrementi			59.043		59.043
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				19.244	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	46.672	147.210	19.244	313.126
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			19.245	(15.176)	4.069
decrementi				19.244	19.244
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(15.176)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	46.672	166.455	(15.176)	297.951

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)