

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COMUNI RIUNITI XL SRL

Sede: VIA CAV. RUBINO 7 - 13896 NETRO (BI)

Capitale sociale: 12.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: BI

Partita IVA: 02289110021

Codice fiscale: 02289110021

Numero REA: 000000185476

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 611000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.516	4.515
II - Immobilizzazioni materiali	313.500	344.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.580	5.519
Totale immobilizzazioni (B)	322.596	355.024
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.485	213.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.366
imposte anticipate	30.831	3.336
Totale crediti	163.316	220.174
IV - Disponibilità liquide	24.858	6.053
Totale attivo circolante (C)	188.174	226.227
D) Ratei e risconti	4.227	54.672
Totale attivo	514.997	635.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000
IV - Riserva legale	2.400	2.400
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.556	83.231
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(87.819)	2.325
Totale patrimonio netto	12.137	99.955
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.400	79.410
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.478	124.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	263.289	299.642
Totale debiti	373.767	423.686
E) Ratei e risconti	39.693	32.872
Totale passivo	514.997	635.923

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.706	504.766
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.929	9.291
Totale altri ricavi e proventi	42.929	9.291
Totale valore della produzione	595.635	514.057
B) Costi della produzione		

	31-12-2018	31-12-2017
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.565	47.102
7) per servizi	204.450	115.502
8) per godimento di beni di terzi	10.205	8.748
9) per il personale		
a) salari e stipendi	159.867	166.865
b) oneri sociali	48.104	50.004
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.035	12.576
c) trattamento di fine rapporto	13.035	12.576
Totale costi per il personale	221.006	229.445
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.998	73.726
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.879	8.955
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.119	64.771
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.998	76.726
14) oneri diversi di gestione	132.424	10.285
Totale costi della produzione	695.648	487.808
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(100.013)	26.249
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	339	5
Totale proventi diversi dai precedenti	339	5
Totale altri proventi finanziari	339	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.641	20.325
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.641	20.325
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.302)	(20.320)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(115.315)	5.929
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	3.805
imposte differite e anticipate	(27.496)	(201)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(27.496)	3.604
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(87.819)	2.325

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(87.819)	2.325
Imposte sul reddito	(27.496)	3.604
Interessi passivi/(attivi)	15.302	20.320
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(100.013)	26.249
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.035	12.576
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.998	73.726
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	86.033	86.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(13.980)	112.551
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	60.775	16.584
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.875)	(8.639)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	50.445	2.452
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.821	5.560
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(13.321)	(13.926)
Totale variazioni del capitale circolante netto	101.845	2.031
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	87.865	114.582
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.302)	(20.320)
(Imposte sul reddito pagate)	27.496	(3.604)
(Utilizzo dei fondi)	(3.046)	(1.740)
Totale altre rettifiche	9.148	(25.664)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	97.013	88.918
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.627)	(99.886)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.880)	(44)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.061)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	3.366	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.202)	(99.930)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.653)	6.186
Accensione finanziamenti	-	59.000
(Rimborso finanziamenti)	(36.353)	(29.679)
Mezzi propri		

	31-12-2018	31-12-2017
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(40.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(41.006)	(4.493)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.805	(15.505)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.021	20.570
Danaro e valori in cassa	32	988
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.053	21.558
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	24.703	6.021
Danaro e valori in cassa	154	32
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.858	6.053

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 87.819 contro un utile di euro 2.325 dell'esercizio precedente.

Il risultato negativo è stato determinato principalmente da due elementi: l'iscrizione a conto economico delle perdite derivanti dai crediti inesigibili per euro 76.524, solo in piccola parte coperte dall'utilizzo del fondo svalutazione crediti per euro 8.324, e la rilevazione di una sopravvenienza passiva per euro 55.028 per adeguare il valore dei risconti attivi, nei quali erano iscritti gli interessi passivi sui finanziamenti, ai valori risultanti dai piani di ammortamento dei prestiti. Relativamente a quest'ultima voce di bilancio si rammenta che quando erano stati accesi i finanziamenti, si era deciso di imputare gli interessi passivi in quote costanti lungo la durata degli stessi. Nel corso dell'esercizio è stata assunta la decisione di rettificare tale scelta, adottando un approccio più prudente ed iscrivendo a conto economico, tra le sopravvenienze passive, la quota degli interessi passivi che sarebbe stata imputata negli anni passati se si fossero addebitati gli oneri finanziari così come risultanti dai piani di ammortamento dei prestiti.

Come è del tutto evidente tali componenti negativi di reddito hanno natura straordinaria talché, senza l'iscrizione degli stessi, è lecito attendersi per il futuro dei risultati economici nuovamente positivi; per tale ragione è stata altresì assunta la decisione di iscrivere il provento relativo alle imposte anticipate, atteso il fatto che la perdita fiscale realizzata nel 2018, apporterà benefici negli anni a venire in termini di minore carico fiscale.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di erogazione di servizi di comunicazione elettronica mediante banda larga allo scopo di consentire ai cittadini residenti nei territori dei comuni soci di superare il digital divide che li penalizza rispetto a quelli residenti in zone maggiormente favorite. Il servizio è stato successivamente esteso ai territori dei comuni non soci al fine di ripartire le spese su un numero sempre maggiore di utenti e contenere quindi i prezzi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Salvo quanto esposto nella premessa, non si segnalano ulteriori fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. Si precisa che vengono illustrati i criteri di valutazione relativi alle sole voci iscritte a bilancio.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

I costi di ricerca e di sviluppo sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. Il valore iscritto si riferisce alla capitalizzazione di parte del costo del personale dipendente a fronte dell'attività di sviluppo delle reti realizzata internamente dai dipendenti stessi della società nei precedenti esercizi. La valutazione era stata effettuata assumendo come base il costo orario, moltiplicandolo per il numero di ore dedicate a queste attività. Si segnala che, con il presente esercizio, è stato completato il processo di ammortamento, sicché tali costi risultano avere un valore netto contabile pari a zero.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il valore iscritto a bilancio si riferisce al software acquistato ed è ammortizzato in 5 esercizi.

L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce all'acquisto, avvenuto nel 2007, dell'azienda "Wireless Lab S.r.l." ed è stato ammortizzato in un periodo di 5

esercizi. Il processo di ammortamento è stato ultimato nel 2012.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono esclusivamente le spese effettuate per il trasloco e per l'approntamento dei locali della nuova sede operativa di Cavaglia; l'ammortamento è prudenzialmente effettuato in un periodo di 5 anni.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, 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.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nello specifico il valore a bilancio si riferisce ad una partecipazione nel Consorzio, senza fine di lucro, denominato Top-ix (Torino Piemonte Internet Exchange) per euro 5.000 e ad una partecipazione nella S.A.T. (Servizi Amministrativi e Territoriali) S.c.r.l. per euro 300.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti di fornitura di energia elettrica (Enel S.p.A.) per euro 465, ad un deposito cauzionale versato alla Silbo Srl (Eden network) per euro 75 ed al deposito cauzionale versato per l'affitto della sede operativa di Cavaglià per euro 740; questi crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo; l'importo a bilancio si riferisce ai soli crediti maturati nell'ultimo quinquennio, avendo la società, come accennato nella premessa, portato a perdita tutti quelli sorti prima del 01/01/2014.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo (nominale).

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale anziché con il criterio del costo ammortizzato, in relazione alla facoltà prevista dal punto 8 dell'art. 2435 bis del c.c., anche in considerazione del fatto che i debiti scadenti oltre l'esercizio si riferiscono esclusivamente a finanziamenti bancari sottoscritti a tassi di mercato e con costi di transazione irrilevanti.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Conversione dei valori in moneta estera

(documento n. 26 dei principi contabili nazionali, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Le eventuali differenze generatesi al momento dell'incasso dei crediti o del pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. sono contabilizzate alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico. Non sono iscritte in bilancio attività/ passività in valuta.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Per il corrente esercizio, visto la corposa perdita, non risultano dovute imposte. Sono state iscritte imposte anticipate per euro 27.932 in relazione all'Ires che si risparmierà negli esercizi futuri per l'utilizzo della perdita fiscale maturata nel 2018. E' stata altresì stornata una parte delle imposte anticipate per euro 436 iscritte nel passato e che si riferiva alla quota di ammortamento fiscale dell'avviamento (l'ammortamento civilistico è invece terminato nel 2012).

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio, ad eccezione di quanto già descritto nella premessa, non si sono verificati eventi straordinari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	363.447	3.878	25.000	-	392.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	359.339	3.471	25.000	-	387.810
Valore di bilancio	4.108	407	-	-	4.515
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.880	2.880
Ammortamento dell'esercizio	4.108	195	-	576	4.879
Totale variazioni	(4.108)	(195)	-	2.304	(1.999)
Valore di fine esercizio					
Costo	363.447	3.878	25.000	2.880	395.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.447	3.665	25.000	576	392.688
Valore di bilancio	-	212	-	2.304	2.516

Gli incrementi rappresentano le spese per immobilizzazioni immateriali sostenute nel corso dell'esercizio; il decremento corrisponde alla quota di ammortamento stanziata a conto economico (voce B10a).

Immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	778.503	2.756	29.624	810.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	455.472	1.833	8.589	465.894
Valore di bilancio	323.031	923	21.035	344.990
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.121	1.398	2.109	36.628
Ammortamento dell'esercizio	61.435	671	6.012	68.118
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	(28.314)	727	(3.902)	(31.489)
Valore di fine esercizio				
Costo	811.624	4.154	31.734	847.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	516.907	2.504	14.601	534.012
Valore di bilancio	294.717	1.650	17.133	313.500

Gli incrementi si riferiscono agli investimenti effettuati nell'anno; il decremento

corrisponde alla quota di ammortamento iscritta a Conto economico (voce B10b).

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La seguente tabella evidenzia i movimenti delle partecipazioni:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	300	300
Totale variazioni	300	300
Valore di fine esercizio		
Costo	5.300	5.300
Valore di bilancio	5.300	5.300

L'aumento si riferisce all'acquisto di una partecipazione nella S.A.T. (Servizi Amministrativi e Territoriali) S.c.r.l., effettuato nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	519	761	1.280	1.280
Totale crediti immobilizzati	519	761	1.280	1.280

L'incremento si riferisce per euro 21 ad un deposito cauzionale pagato ad Enel e per euro 740 al deposito cauzionale versato in occasione della sottoscrizione del contratto di locazione dell'immobile di Cavaglià adibito a sede operativa della società.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" dell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	189.455	(60.775)	128.680	128.680
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.739	(19.934)	3.805	3.805
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.336	27.495	30.831	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278	(278)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	220.174	(53.492)	163.316	132.485

Come già più volte evidenziato, la riduzione dei crediti è dovuta al fatto che tutti i crediti commerciali originatisi fino al 31/12/2013 sono stati portati a perdita in quanto inesigibili (prescritti). A parziale compensazione degli stessi è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti che era iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente.

Il sensibile incremento delle imposte anticipate è correlato alla perdita fiscale maturata nel corrente esercizio che esplicherà i propri effetti negli esercizi futuri.

Disponibilità liquide

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.021	18.682	24.703
Denaro e altri valori in cassa	32	123	154
Totale disponibilità liquide	6.053	18.805	24.858

La variazione delle disponibilità liquide trova corrispondenza con quanto esposto nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	54.672	(50.445)	4.227
Totale ratei e risconti attivi	54.672	(50.445)	4.227

Il forte decremento è dovuto al fatto che il valore degli interessi passivi sui finanziamenti, che erano stati riscontati in passato, è stato adeguato a quanto risultante dai relativi piani di ammortamento.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	12.000	-	-		12.000
Riserva legale	2.400	-	-		2.400
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	(1)	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	83.231	2.325	-		85.556
Utile (perdita) dell'esercizio	2.325	(2.325)	-	(87.819)	(87.819)
Totale patrimonio netto	99.955	-	1	(87.819)	12.137

Come da delibera assembleare, l'utile del precedente esercizio è stato riportato a nuovo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato":

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	---

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.410
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.035
Utilizzo nell'esercizio	3.045
Totale variazioni	9.990
Valore di fine esercizio	89.400

L'incremento rappresenta la quota accantonata nell'anno (voce B9c del Conto economico); la diminuzione è dovuta agli utilizzi a vario titolo del fondo (erogazioni, versamento all'Erario dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	340.648	(41.006)	299.642	36.353	263.289	122.379
Acconti	-	347	347	347	-	-
Debiti verso fornitori	51.012	(2.875)	48.137	48.137	-	-
Debiti tributari	12.654	(3.085)	9.569	9.569	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.894	(50)	8.844	8.844	-	-
Altri debiti	7.677	(449)	7.228	7.228	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	423.686	(47.118)	373.767	110.478	263.289	122.379

Le variazioni rispecchiano il normale andamento gestionale della società. Con riferimento ai debiti scadenti oltre il prossimo esercizio, si ricorda che si tratta esclusivamente di finanziamenti bancari; la diminuzione di tale voce corrisponde all'importo delle rate scadute (e regolarmente pagate) nel corso dell'anno.

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

Si riportano i debiti eventualmente assistiti da garanzie reali sui beni sociali, nonché i debiti scadenti oltre i prossimi 5 anni:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	122.379	373.767	373.767

I debiti scadenti oltre i prossimi 5 anni si riferiscono alle rate dei finanziamenti bancari a suo tempo stipulati per finanziare gli investimenti.

Ratei e risconti passivi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.872	6.821	39.693
Totale ratei e risconti passivi	32.872	6.821	39.693

Sono costituiti essenzialmente dai costi "sospesi" dei lavoratori dipendenti (ferie, rol, permessi, ecc..)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Si evidenzia che a conto economico è iscritto, nella voce A5, un provento di 30.000 euro relativo ad un accordo transattivo attraverso il quale è stato riconosciuto, da parte di un cliente, il corrispettivo per i servizi forniti in suo favore da parte della società nel quinquennio precedente; tra i costi è stata iscritta una perdita su crediti, inclusa nella voce B14, di 68.200 euro (76.524 euro meno 8.324 di utilizzo fondo) per chiudere tutti i crediti inesigibili in quanto prescritti; è stata altresì rilevata una sopravvenienza passiva, anch'essa inclusa nella voce B14, di euro 57.849 per adeguare il valore dei risconti attivi, per oneri finanziari sui finanziamenti in essere, a quanto risultante dai relativi piani di rimborso.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori ed al revisore unico vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Revisore
Compensi	2.500

Non sono stati corrisposti compensi, né sono state concesse anticipazioni e/o crediti agli amministratori.

Il valore del compenso del revisore unico è stato stabilito in sede di nomina il 19/01/2018 e l'importo indicato è da intendersi al netto del contributo previdenziale e dell'IVA.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state concluse operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo che siano intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla perdita di esercizio, pari a 87.818,79 euro, il Consiglio di amministrazione propone di coprirla utilizzando gli utili riportati a nuovo per euro 85.555,61 e la riserva legale per euro 2.263,18.

Nota integrativa, parte finale

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

Cavaglià, 29 maggio 2019

Il Presidente del CdA
(Daniele Zanazzo)

Il sottoscritto Dott. Carlo Senaldi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.