

**SOCIETA' CONSORTILE SANGRO AVENTINO A R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SANTA MARIA IMBARO
<b>Codice Fiscale</b>	01855870695
<b>Numero Rea</b>	CHIETI 133765
<b>P.I.</b>	01855870695
<b>Capitale Sociale Euro</b>	115.202 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	941100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.326	2.504
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.820	10.820
Totale immobilizzazioni (B)	12.146	13.324
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.047	233.734
imposte anticipate	42.393	38.070
Totale crediti	292.440	271.804
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	299.298	420.364
Totale attivo circolante (C)	591.738	692.168
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	603.884	705.492
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.202	115.202
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.709	21.689
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.454	15.064
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	734	410
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	153.099	152.365
B) Fondi per rischi e oneri	370.373	407.498
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.487	70.325
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.925	64.295
Totale debiti	35.925	64.295
E) Ratei e risconti	0	11.009
Totale passivo	603.884	705.492

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	209.734	181.495
5) altri ricavi e proventi		
altri	138.268	128.938
Totale altri ricavi e proventi	138.268	128.938
Totale valore della produzione	348.002	310.433
B) Costi della produzione		
7) per servizi	217.770	163.327
8) per godimento di beni di terzi	1.007	1.067
9) per il personale		
a) salari e stipendi	75.222	85.607
b) oneri sociali	21.866	24.430
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.465	7.490
c) trattamento di fine rapporto	6.465	7.490
Totale costi per il personale	103.553	117.527
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.178	1.411
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.178	1.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.178	1.411
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	5.742	9.107
Totale costi della produzione	344.250	307.439
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.752	2.994
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	54
Totale proventi diversi dai precedenti	10	54
Totale altri proventi finanziari	10	54
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10	54
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.762	3.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.351	6.961
imposte differite e anticipate	(4.323)	(4.323)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.028	2.638
21) Utile (perdita) dell'esercizio	734	410

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

*L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.*

#### **Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della

realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €12.146 (€13.324 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.058	93.744	10.820	129.622
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.058	91.240		116.298
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.504	10.820	13.324
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	1.178		1.178
<b>Altre variazioni</b>	-	0	-	-
<b>Totale variazioni</b>	0	(1.178)	0	(1.178)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.058	93.744	10.820	129.622
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.058	92.418		117.476
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.326	10.820	12.146

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.326 (€2.504 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.363	425	91.956	93.744
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.193	425	89.622	91.240

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	170	0	2.334	2.504
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	89	0	1.089	1.178
Altre variazioni	1	0	(1)	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(88)</b>	<b>0</b>	<b>(1.090)</b>	<b>(1.178)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.363	425	91.956	93.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.281	425	90.712	92.418
Valore di bilancio	82	0	1.244	1.326

## Immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

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

#### Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.200 (€ 10.200 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €620 (€620 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	620	620
Totale	620	620

	Importo nominale finale	Valore netto finale

Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	620	620
<b>Totale</b>	<b>620</b>	<b>620</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.200

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Soc.Cons.I.A.M.	200
Fondazione I.T.S.	10.000
<b>Totale</b>	<b>10.200</b>

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €292.440 (€271.804 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	59.118	59.118	7.538	51.580
Crediti tributari	14.439	14.439		14.439
Imposte anticipate		42.393		42.393
Verso altri	184.028	184.028	0	184.028
<b>Totale</b>	<b>257.585</b>	<b>299.978</b>	<b>7.538</b>	<b>292.440</b>

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	43.728	7.852	51.580	51.580

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.894	1.545	14.439	14.439
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	38.070	4.323	42.393	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.112	6.916	184.028	184.028
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>271.804</b>	<b>20.636</b>	<b>292.440</b>	<b>250.047</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €299.298 (€420.364 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	419.954	(120.878)	299.076
Denaro e altri valori in cassa	410	(188)	222
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>420.364</b>	<b>(121.066)</b>	<b>299.298</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €153.099 (€152.365 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	115.202	0	0		115.202
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	21.689	0	20		21.709
Riserve statutarie	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	13.824	0	389		14.213
Varie altre riserve	1.240	0	1		1.241
<b>Totale altre riserve</b>	15.064	0	390		15.454
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	410	(410)	0	734	734
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	152.365	(410)	410	734	153.099

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	115.202	0	0
Riserva legale	21.654	0	35
Altre riserve			
Riserva straordinaria	13.165	0	659

Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0
Varie altre riserve	1.244	0	0
Totale altre riserve	14.409	0	659
Utile (perdita) dell'esercizio	694	-694	0
Totale Patrimonio netto	151.959	-694	694

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		115.202
Riserva legale	0	0		21.689
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		13.824
Riserva da conguaglio utili in corso	4	4		0
Varie altre riserve	0	-4		1.240
Totale altre riserve	4	0		15.064
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	410	410
Totale Patrimonio netto	4	0	410	152.365

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	115.202	Capitale sociale	
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	0		
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0		
<b>Riserva legale</b>	21.709	Riserva legale	A, B
<b>Riserve statutarie</b>	0		
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	14.213	Accantonamento utili	A, B, C
<b>Varie altre riserve</b>	1.241	Riserva volontaria	A, B
<b>Totale altre riserve</b>	15.454		
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0		
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0		
<b>Totale</b>	152.365		

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €370.373 (€407.498 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	407.498	407.498
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Altre variazioni</b>	(37.125)	(37.125)
<b>Totale variazioni</b>	(37.125)	(37.125)
<b>Valore di fine esercizio</b>	370.373	370.373

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €44.487 (€70.325 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	70.325
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	6.465
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	32.303
<b>Totale variazioni</b>	(25.838)
<b>Valore di fine esercizio</b>	44.487

## Debiti

### DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	50.889	-20.473	30.416
Debiti tributari	3.616	-1.659	1.957
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.668	-2.731	1.937
Altri debiti	5.122	-3.507	1.615
<b>Totale</b>	<b>64.295</b>	<b>-28.370</b>	<b>35.925</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 fornitori	50.889	(20.473)	30.416	30.416	0	0
Debiti tributari	3.616	(1.659)	1.957	1.957	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.668	(2.731)	1.937	1.937	0	0
Altri debiti	5.122	(3.507)	1.615	1.615	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>64.295</b>	<b>(28.370)</b>	<b>35.925</b>	<b>35.925</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€11.009 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	11.009	(11.009)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>11.009</b>	<b>(11.009)</b>	<b>0</b>

#### *Composizione dei risconti passivi:*

	Descrizione	Importo
	Risconti passivi su contributi	11.009
Totale		11.009



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €138.268 (€128.938 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	84.568	-19.069	65.499
Contributi contrattuali	43.356	28.111	71.467
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.002	289	1.291
Altri ricavi e proventi	12	-1	11
Totale altri	128.938	9.330	138.268
Totale altri ricavi e proventi	128.938	9.330	138.268

#### Costi della produzione

##### COSTI DELLA PRODUZIONE

##### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €217.770 (€163.327 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	10.498	2.169	12.667
Gas	3.717	806	4.523
Acqua	0	991	991
Spese di manutenzione e riparazione	4.422	-288	4.134
Servizi e consulenze tecniche	41.907	3.291	45.198
Spese e consulenze legali	2.440	6.686	9.126
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.249	-2.536	9.713
Spese telefoniche	8.486	-2.996	5.490

Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.424	-90	2.334
Assicurazioni	2.443	25	2.468
Spese di viaggio e trasferta	1.377	554	1.931
Personale distaccato presso l'impresa	0	667	667
Altri	73.364	45.164	118.528
Totale	163.327	54.443	217.770

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.007 (€1.067 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	1.067	-60	1.007
Totale	1.067	-60	1.007

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.742 (€ 9.107 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.244	-362	882
ICI/IMU	3.006	-5	3.001
Imposta di registro	0	1.022	1.022
Diritti camerali	138	1	139
Oneri di utilità sociale	1.000	-1.000	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.277	-2.941	336
Altri oneri di gestione	442	-80	362
Totale	9.107	-3.365	5.742

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	5.892	3.600
IRAP	1.459	723
Totale	7.351	4.323

### Criteri di ripartizione spese generali sui progetti

Per quanto concerne la ripartizione delle spese generali (riscaldamento condizionamento, telefoniche, manutenzione attrezzature, cancelleria e materiali di consumo) relative ai progetti co-finanziati (pro-quota), sono state imputate attraverso l'applicazione di un criterio di determinazione trasparente e controllabile (cost-driver normalmente applicato dall'FSE) che ne garantisce la massima rispondenza al costo reale (già previsto anche per il POM). I costi /spese generali sono stati imputati su ciascun progetto in base al criterio generale di riparto che fa riferimento ai mq utilizzati e proporzionalmente all'attività effettivamente svolta, misurata dalle ore realmente lavorate, su un determinato progetto, da parte delle risorse interne del Soggetto Responsabile.

#### Elementi per la determinazione del cost-driver

$$\text{COST DRIVER} = \frac{\text{ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto}}{\text{ore di lavoro totali nel periodo di riferimento del progetto}}$$

*Ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto* = somma delle ore imputate al progetto relative al personale interno (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti impegnati stabilmente) nel periodo di riferimento del progetto.

*Ore di lavoro totali* = numero di persone stabilmente impegnate (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti stabilmente impegnati) x ore lavorabili previste sia dal CCNL che da altri contratti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	2

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	3.000

Si precisa che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

<b>PROGETTO</b>	<b>Tipo di vantaggio economico</b>	<b>Legge istitutiva del Contributo o Sovvenzione</b>	<b>Riscossioni nel 2018 - Contributi o Sovvenzioni</b>	<b>Pubblica Amministrazione erogante</b>

DMC	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE	Delibera Comitato di Associazione del 06.04.2019	40.000,00	Associazione tra Enti Locali per l'attuazione del Patto Territoriale Sangro Aventino
ABRUZZO OPEN DAY SUMMER 2018	CONTRIBUTO	POR FESR 2014 /2020 Asse VI Azione 6.8.3	24.803,08	REGIONE ABRUZZO
DMC	CONTRIBUTO COMUNI	Delibere Comunali	€ 26.727,51	COMUNI DELL' ASSOCIAZIONE SANGRO AVENTINO
ASSI DEVOPS	SERVIZIO /FATTURA	Convenzione MISE /DPS	12.662,90	Ministero dello Sviluppo Economico
DMC	CONTRIBUTO REGIONE	PAR FSC – Linea di azione 1.3.1.d.	53.509,84	REGIONE ABRUZZO
	<b>Totali</b>		<b>157.703,33</b>	

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 733,95 come segue:

- a Riserva Legale € 36,70
- a Riserva Straordinaria € 697,25.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Colantonio Francesco, dottore commercialista, iscritto all'Albo Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vasto, al n.ro 28, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies Legge 340/2000 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.