

SOCIETA' CONSORTILE SANGRO AVENTINO A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.504	3.915
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.820	10.820
Totale immobilizzazioni (B)	13.324	14.735
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.734	372.880
imposte anticipate	38.070	36.464
Totale crediti	271.804	409.344
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	420.364	295.156
Totale attivo circolante (C)	692.168	704.500
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	705.492	719.235
Passivo		
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	21.689	21.654
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.064	14.409
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	410	694
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	152.365	151.959
B) Fondi per rischi e oneri	407.498	434.907
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.325	63.235
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.295	69.134
Totale debiti	64.295	69.134
E) Ratei e risconti	11.009	0
Totale passivo	705.492	719.235

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	181.495	174.796
5) altri ricavi e proventi		
altri	128.938	134.068
Totale altri ricavi e proventi	128.938	134.068
Totale valore della produzione	310.433	308.864
B) Costi della produzione		
7) per servizi	163.327	169.532
8) per godimento di beni di terzi	1.067	1.270
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.607	84.195
b) oneri sociali	24.430	24.144
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.490	6.672
c) trattamento di fine rapporto	7.490	6.672
Totale costi per il personale	117.527	115.011
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.411	1.754
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.411	1.754
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.411	1.754
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	9.107	6.725
Totale costi della produzione	307.439	309.292
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.994	(428)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	221
Totale proventi diversi dai precedenti	54	221
Totale altri proventi finanziari	54	221
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54	221
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)	3.048	(207)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.961	3.947
imposte differite e anticipate	(4.323)	(4.848)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.638	(901)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	410	694

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	410	694
Imposte sul reddito	2.638	(901)
Interessi passivi/(attivi)	(54)	(221)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.994	(428)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.490	20.659
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.411	1.754
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.901	22.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	26.895	21.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	91.036	42.472
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.768)	(50.471)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.009	(799)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	52.795	(47.642)
Totale variazioni del capitale circolante netto	141.072	(56.440)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	167.967	(34.455)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	54	221
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(42.809)	(36.091)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(42.755)	(35.870)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	125.212	(70.325)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	7.221
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	7.221
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	4
(Rimborso di capitale)	(4)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4)	4
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	125.208	(63.100)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	295.120	358.032
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	36	224
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	295.156	358.256
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	419.954	295.120
Danaro e valori in cassa	410	36
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	420.364	295.156
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate ai commi 4 e 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

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.

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, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti 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.

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.

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

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €13.324 (€14.735 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.058	93.744	10.820	129.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.058	89.829		114.887
Valore di bilancio	0	3.915	10.820	14.735
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	1.411		1.411
Totale variazioni	0	(1.411)	0	(1.411)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.058	93.744	10.820	129.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.058	91.240		116.298
Valore di bilancio	0	2.504	10.820	13.324

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.504 (€3.915 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.363	425	91.956	93.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.104	425	88.300	89.829
Valore di bilancio	259	0	3.656	3.915

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	89	0	1.322	1.411
Totale variazioni	(89)	0	(1.322)	(1.411)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.363	425	91.956	93.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.193	425	89.622	91.240
Valore di bilancio	170	0	2.334	2.504

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200
Valore di fine esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - 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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	620	620	620
Totale crediti immobilizzati	620	620	620

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
Totale	10.200

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €271.804 (€409.344 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	51.266	51.266	7.538	43.728
Crediti tributari	12.894	12.894		12.894
Imposte anticipate		38.070		38.070
Verso altri	177.112	177.112	0	177.112
Totale	241.272	279.342	7.538	271.804

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.764	(91.036)	43.728	43.728
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.218	3.676	12.894	12.894
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.464	1.606	38.070	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	228.898	(51.786)	177.112	177.112
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	409.344	(137.540)	271.804	233.734

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €420.364 (€295.156 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	295.120	124.834	419.954
Denaro e altri valori in cassa	36	374	410
Totale disponibilità liquide	295.156	125.208	420.364

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 €152.365 (€151.959 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	Decrementi		
Capitale	115.202	0	0	0		115.202
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	21.654	0	35	0		21.689
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.165	0	659	0		13.824
Varie altre riserve	1.244	0	0	4		1.240
Totale altre riserve	14.409	0	659	4		15.064
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	694	(694)	0	0	410	410
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	151.959	(694)	694	4	410	152.365

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva volontaria	1.238
Altre riserve	2
Totale	1.240

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	21.611	0	43
Altre riserve			
Riserva straordinaria	12.359	0	806
Varie altre riserve	1.241	0	3
Totale altre riserve	13.600	0	809
Utile (perdita) dell'esercizio	848	-848	0
Totale Patrimonio netto	151.261	-848	852

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		115.202
Riserva legale		21.654
Altre riserve		
Riserva straordinaria		13.165
Varie altre riserve		1.244
Totale altre riserve		14.409
Utile (perdita) dell'esercizio	694	694
Totale Patrimonio netto	694	151.959

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
Capitale	115.202	Capitale sociale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	21.689	Riserva legale	A, B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	13.824	Accantonamento utili	A, B, C
Varie altre riserve	1.240	Riserva volontaria	A, B
Totale altre riserve	15.064		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	151.955		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €407.498 (€434.907 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	434.907	434.907
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(27.409)	(27.409)
Totale variazioni	(27.409)	(27.409)
Valore di fine esercizio	407.498	407.498

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €70.325 (€63.235 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.490
Altre variazioni	(400)
Totale variazioni	7.090
Valore di fine esercizio	70.325

Debiti

DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	64.657	-13.768	50.889
Debiti tributari	2.668	948	3.616
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	4.668	4.668
Altri debiti	1.809	3.313	5.122
Totale	69.134	-4.839	64.295

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	64.657	(13.768)	50.889	50.889	0	0
Debiti tributari	2.668	948	3.616	3.616	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	4.668	4.668	4.668	0	0
Altri debiti	1.809	3.313	5.122	5.122	0	0
Totale debiti	69.134	(4.839)	64.295	64.295	0	0

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 €11.009 (€0 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	0	11.009	11.009
Totale ratei e risconti passivi	0	11.009	11.009

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 €128.938 (€134.068 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	84.216	352	84.568
Contributi contrattuali	45.091	-1.735	43.356
Plusvalenze di natura non finanziaria	984	-984	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	3.468	-2.466	1.002
Altri ricavi e proventi	309	-297	12
Totale altri	134.068	-5.130	128.938
Totale altri ricavi e proventi	134.068	-5.130	128.938

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €163.327 (€169.532 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	13.063	-2.565	10.498
Gas	4.500	-783	3.717
Acqua	1.798	-1.798	0
Spese di manutenzione e riparazione	1.935	2.487	4.422
Servizi e consulenze tecniche	45.999	-4.092	41.907
Spese e consulenze legali	0	2.440	2.440
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.459	-210	12.249
Spese telefoniche	11.405	-2.919	8.486

Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.492	-68	2.424
Assicurazioni	2.439	4	2.443
Spese di viaggio e trasferta	2.838	-1.461	1.377
Altri	70.604	2.760	73.364
Totale	169.532	-6.205	163.327

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.067 (€1.270 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	1.270	-203	1.067
Totale	1.270	-203	1.067

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €9.107 (€ 6.725 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	600	644	1.244
Diritti camerali	0	138	138
Oneri di utilità sociale	0	1.000	1.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	3.277	3.277
Altri oneri di gestione	6.125	-2.677	3.448
Totale	6.725	2.382	9.107

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	5.555	3.600
IRAP	1.406	723
Totale	6.961	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:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si comunica 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:

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 € 409,50 come segue:

- a Riserva Legale € 20,47
- a Riserva Straordinaria € 389,03.

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.