

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CALICANTUS SRL
Sede: VIA COSTANTINO 3 MARCHIROLO VA
Capitale sociale: 54.600,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 01507520128
Codice fiscale: 01507520128
Numero REA: 188293
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010
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:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.639.627	2.749.885
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.639.627</i>	<i>2.749.885</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.697	4.639
II - Crediti	55.779	98.017
esigibili entro l'esercizio successivo	55.279	97.517

	31/12/2018	31/12/2017
esigibili oltre l'esercizio successivo	500	500
IV - Disponibilita' liquide	181.249	75.346
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>241.725</i>	<i>178.002</i>
D) Ratei e risconti	23.225	17.706
<i>Totale attivo</i>	<i>2.904.577</i>	<i>2.945.593</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.600	54.600
III - Riserve di rivalutazione	1.789.167	1.789.167
IV - Riserva legale	10.920	10.920
VI - Altre riserve	180.515	192.721
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.243	35.793
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.082.445</i>	<i>2.083.201</i>
B) Fondi per rischi e oneri	28.402	28.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450.162	440.261
D) Debiti	343.568	391.486
esigibili entro l'esercizio successivo	343.568	391.486
E) Ratei e risconti	-	2.243
<i>Totale passivo</i>	<i>2.904.577</i>	<i>2.945.593</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.715.927	1.687.409
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	8.513	21.850
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>8.513</i>	<i>21.850</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.724.440</i>	<i>1.709.259</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.180	69.191
7) per servizi	474.485	487.398
8) per godimento di beni di terzi	524	550

	31/12/2018	31/12/2017
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	680.832	659.072
b) oneri sociali	198.674	194.470
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.292	53.315
c) trattamento di fine rapporto	56.292	53.315
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>935.798</i>	<i>906.857</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	131.672	136.820
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.672	136.820
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>131.672</i>	<i>136.820</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58)	2.988
14) oneri diversi di gestione	33.699	34.205
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.645.300</i>	<i>1.638.009</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.140	71.250
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	1.597
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>1.597</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>1.597</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	206	1.166
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>206</i>	<i>1.166</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(206)</i>	<i>431</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	78.934	71.681
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.691	35.888
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>31.691</i>	<i>35.888</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.243	35.793

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 47.243,04.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo

stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni ed al valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	PERIODO	Aliquote
Fabbricati Industriali	33 anni quote costanti	3%
Autoveicoli	4 anni in quote costanti	25%
Mobili e Arredi	10 anni quote costanti	10%
Impianti Telefonici	8 anni quote costanti	12,50%
Mobili e Macchine d'Ufficio	8 anni quote costanti	12%
Macchine d'Ufficio Elettroniche	5 anni quote costanti	20%
Impianti, Macchinari e Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%
Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%
Biancheria	5 anni quote costanti	40%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le quote sono state ridotte alla metà e il risultato così ottenuto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Terreni e fabbricati

In ottemperanza alla raccomandazione contenuta nel principio contabile OIC 16 nel presente bilancio è stato scorporato, dal valore complessivo del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di stima del valore del fabbricato alla data di fine esercizio corrispondente ad euro 52.575,30 imputando inoltre gli ammortamenti pregressi contabilizzati in capo al valore del terreno per complessivi € 28.402,13 appostandoli in un fondo di ripristino ambientale che si stima essere congruo rispetto al costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato.

Il D.L. 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'ineducibilità delle quote di ammortamento delle aree sulle quali insistono fabbricati, pertanto ai fini del calcolo delle quote di ammortamento fiscalmente deducibili il costo dei fabbricati deve essere depurato del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle pertinenti, in mancanza di un valore specifico dell'area derivante da separato acquisto il D.L. ha previsto percentuali di scorporo così definite:

30% del costo originario del fabbricato per edifici industriali, 20% negli altri casi.

La società non avendo acquisito separatamente le aree su cui insistono i fabbricati sociali ha proceduto allo scorporo dei valori delle aree sulla base del criterio di legge operando comunque l'ammortamento sulla totalità del valore del fabbricato per un'uniformità di comportamento rispetto agli esercizi passati e non deducendo fiscalmente la quota d'ammortamento riferibile al valore dell'area determinato dallo scorporo percentuale ottemperando alla disposizione fiscale, di cui al richiamato decreto. Ai sensi ed agli effetti di cui all'art.15 commi da 16 a 23 del D.L. 185/2008 convertito in legge n.2/2009, è stata effettuata la rivalutazione dei seguenti immobili:

Indirizzo fabbricato (Cap.,Comune, Provincia)	Particella	Sub.	Cat.	Foglio
Via Costantino 3 Marchirolo (Va)	3293	3	D/8	3

Al fine di poter rappresentare in maniera veritiera e corretta il valore degli immobili oggetto di Rivalutazione D.L.185/2008, ci si è avvalsi di apposita perizia di stima non asseverata redatta dall'Ing. Gervasini Mario.

La metodologia adottata per effettuare la rivalutazione tra quelle previste per espresso rinvio al Decreto attuativo della Legge 342/2000, avuto riguardo per le indicazioni fornite dal documento interpretativo OIC 3 del 3 marzo 2009 emanata dall'agenzia delle entrate, è stata quella che prevede la rivalutazione del costo storico del bene.

Poiché si è optato di conferire rilevanza fiscale alla rivalutazione, si è provveduto ad accantonare in una riserva appositamente denominata con riferimento alla legge di rivalutazione, l'importo corrispondente al maggior valore attribuito agli immobili al netto dell'imposta di rivalutazione dovuta. La Riserva così accantonata non è stata affrancata ai sensi di legge.

La società avvalendosi della disposizione in esame non ha inteso procedere anche alla rivalutazione dell'area su cui insiste la richiamata porzione immobiliare.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Rimanenze

Merci

Il costo delle rimanenze delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile risultando congruo con lo stesso.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

Richiamando quanto già illustrato in precedenza alla sezione "Terreni e Fabbricati" si precisa che il Fondo Ripristino Ambientale rappresenta una stima alla data di fine esercizio del costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato su esso insistente.

Tale fondo è stato accantonato utilizzando parte del fondo ammortamento Fabbricati non transitando quindi dal Conto Economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

La società ha verificato con il metodo semplificato, così come previsto dal principio contabile OIC 9 la sostenibilità degli investimenti con riferimento ad un orizzonte temporale di 5 anni non rilevando perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.071.691	4.071.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.321.806	1.321.806

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	2.749.885	2.749.885
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione	21.414	21.414
Ammortamento dell'esercizio	131.672	131.672
Totale variazioni	(110.258)	(110.258)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.093.105	4.093.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.453.478	1.453.478
Valore di bilancio	2.639.627	2.639.627

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
	Fabbricati strumentali	3.508.496
	Terreni edificati	52.575
	Impianti telefonici	65
	Altri impianti e macchinari	151.207
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	123.380
	Attrezzatura varia e minuta	923
	Mobili e arredi	184.466
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	7.465
	Macchine d'ufficio elettroniche	6.905
	Autoveicoli	30.500
	Altri beni materiali	16.372
	Impianti e macchinari in corso	9.893
	F.do ammort.fabbricati strumentali	992.987-
	F.do ammortamento impianti telefonici	57-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	145.099-
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	102.864-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	923-
	F.do ammortamento mobili e arredi	163.487-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	7.386-

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	5.520-
	F.do ammortamento autoveicoli	19.063-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	15.234-
Totale		2.639.627

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Rimanenze	4.639	58	4.697
Totale	4.639	58	4.697

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Rimanenze</i>		
	Rimanenze di merci	4.697
Totale		4.697

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Commento

Si precisa che poiché la società redige il bilancio ai sensi dell'art.2435 bis del C.C. i crediti iscritti in bilancio sono esonerati dall'applicazione del costo ammortizzato.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Crediti	98.017	42.238-	55.779
Totale	98.017	42.238-	55.779

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti</i>		
	Clienti	50.750
	Depositi cauzionali vari	500
	Erario c/IRES	168
	Erario c/acconti IRAP	4.026
	INAIL dipendenti/collaboratori	334
	Arrotondamento	1
	Totale	55.779

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Disponibilita' liquide	75.346	105.903	181.249
Totale	75.346	105.903	181.249

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>		
	Banca Nazionale del Lavoro	70.952
	Banca Cariparma c/c	61.123
	Banca Intesa S.Paolo c/c 981	38.584
	Cassa contanti	10.479
	Cassa F.O.Consulting srl	109
	Arrotondamento	2
	Totale	181.249

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	17.706	5.519	23.225
Totale	17.706	5.519	23.225

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>		
	Risconti attivi	23.225
	Totale	23.225

Così composti:

<i>Risconti attivi</i>	
Canoni Software	753
Spese per Autoveicolo EN720RG	496
Canoni di Locazione – Noleggio	492
Pubblicità e Propaganda	21.484
	23.225

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Capitale	54.600	-	-	-	54.600
Riserve di rivalutazione	1.789.167	-	-	-	1.789.167
Riserva legale	10.920	-	-	-	10.920
Altre riserve	192.721	35.793	48.000	1	180.515
Utile (perdita) dell'esercizio	35.793	47.243	35.793	-	47.243
Totale	2.083.201	83.036	83.793	1	2.082.445

La "Riserva Straordinaria" iscritta alla voce "Altre Riserve" decrementa per la distribuzione dei dividendi giusta delibera assembleare del 24 dicembre 2018 ed incrementa per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente giusta delibera assembleare del 18 maggio 2018;

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	1.789.167	-	1.789.167
<i>Totale</i>					
			1.789.167	-	1.789.167
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	10.920	-	10.920
<i>Totale</i>					
			10.920	-	10.920
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	180.515	180.515	-
<i>Totale</i>					
			180.515	180.515	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			1.980.602	180.515	1.800.087
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	440.261	56.292	(46.391)	9.901	450.162
Totale	440.261	56.292	(46.391)	9.901	450.162

Debiti

Introduzione

Si precisa che poiché la società redige il bilancio ai sensi dell'art.2435 bis del C.C. i debiti iscritti in bilancio sono esonerati dall'applicazione del costo ammortizzato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Debiti	391.486	47.918-	343.568
Totale	391.486	47.918-	343.568

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	26.094
	Fornitori	61.683
	Erario c/liquidazione Iva	73
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	21.670
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.018
	Erario c/imposte sostitutive	473
	INPS dipendenti	25.665
	INPS collaboratori	716
	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.811
	Personale c/retribuzioni	39.812
	Dipendenti c/retribuzioni differite	159.552
	Arrotondamento	1
	Totale	343.568

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	33	33

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	49.327

Commento

Si precisa inoltre che sono stati rilevati i contributi previdenziali per l'Amministratore Unico per euro 7.935.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.593	4.593

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

La società, nel corso dell'esercizio, ha posto in essere degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; si ritiene, tuttavia che tali accordi non siano significativi e necessari ai fini della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 47.243,04:

- euro 5.942,84 alla riserva legale;
- euro 41.300,20 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Marchirolo, 29/03/2019

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Campanale Guido)