

# PORT SECURITY PIOMBINO Srlu

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	P.le PREMUDA, 6/A PIOMBINO - 57025 PIOMBINO (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01662720497
<b>Numero Rea</b>	LI 000000146900
<b>P.I.</b>	01662720497
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	802000
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	258	494
II - Immobilizzazioni materiali	38.716	54.625
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.700	4.700
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>43.674</b>	<b>59.819</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.529	575.089
imposte anticipate	6.696	0
<b>Totale crediti</b>	<b>533.225</b>	<b>575.089</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>576.436</b>	<b>393.830</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.109.661</b>	<b>968.919</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.051</b>	<b>1.494</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.158.386</b>	<b>1.030.232</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>18.620</b>	<b>16.741</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>353.683</b>	<b>317.984</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>48.797</b>	<b>37.579</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>521.100</b>	<b>472.304</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>280.066</b>	<b>236.099</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.024	211.575
<b>Totale debiti</b>	<b>209.024</b>	<b>211.575</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>124.196</b>	<b>110.254</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.158.386</b>	<b>1.030.232</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.695.766	1.786.425
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	8.000
altri	2.998	6.632
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.998</b>	<b>14.632</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.698.764</b>	<b>1.801.057</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.814	47.145
7) per servizi	163.637	191.148
8) per godimento di beni di terzi	20.934	23.702
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.009.708	1.055.283
b) oneri sociali	296.657	305.677
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.905	72.168
c) trattamento di fine rapporto	60.421	60.009
e) altri costi	11.484	12.159
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.378.270</b>	<b>1.433.128</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.327	28.561
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	236	386
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.091	28.175
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>17.327</b>	<b>28.561</b>
13) altri accantonamenti	24.000	0
14) oneri diversi di gestione	7.148	14.750
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.627.130</b>	<b>1.738.434</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>71.634</b>	<b>62.623</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.271	2.650
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.271</b>	<b>2.650</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.271</b>	<b>2.650</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	30
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.271</b>	<b>2.620</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>72.905</b>	<b>65.243</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.804	27.664
imposte differite e anticipate	(6.696)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>24.108</b>	<b>27.664</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.797	37.579

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio è stato redatto con gli importi espressi in euro.  
In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono anch'essi espressi in unità di euro.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in **forma abbreviata** poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

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

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

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

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di prestazione di servizi di sicurezza sui porti "gestiti" dal Socio Unico Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## **FATTI DI RILIEVO DELL' ESERCIZIO**

Si segnala, nella presente sezione, l'esistenza di un giudizio proposto all'Autorità Giudiziaria avverso al provvedimento di rigetto del ricorso amministrativo a suo tempo presentato dalla Port Security Piombino ad INPS .

L'attivazione di tale giudizio è risultata necessaria in quanto INPS, a risposta del ricorso presentato dalla Società in data 9/3/2017, ha negato il riconoscimento dell'esonero contributivo ai sensi della L. 190/2014 connesso all'assunzione di un dipendente a tempo indeterminato. La società, ottenuto un parere legale che attesta l'opportunità per la Società di procedere sulla via della proposizione di detto ricorso, informato il Socio sulla necessità di proporlo ed acquisito l'assenso del medesimo, ha affidato le pratiche legali ad un professionista individuato in accordo con il Socio unico.

L'esistenza del giudizio ha determinato la necessità di iscrivere in bilancio un opportuno fondo rischi ai sensi di quanto stabilito dall' OIC 31 PUNTO 23 laddove prescrive che: "*L'articolo 2424-bis, comma 3, codice civile detta i requisiti ed i limiti entro cui sono rilevati in bilancio i fondi per rischi e oneri, specificando, al riguardo, che gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza*".

Lo stanziamento del fondo rischi sopra richiamato ha determinato una fiscalità differita, ovvero la necessità di iscrivere in bilancio imposte anticipate in considerazione della differenza temporanea fra risultato civilistico e reddito imponibile. Questo in quanto da un punto di vista fiscale, in considerazione del fatto che l'art. 107, co. 4, del TUIR non consente la deducibilità degli accantonamenti diversi da quelli espressamente previsti, il componente negativo di reddito stanziato (accantonamento a fondo rischi), dovrà essere ripreso fiscalmente attraverso una variazione in aumento appostata nella dichiarazione dei redditi della società.

Non vi sono stati ulteriori fatti ritenuti degni di rilievo e pertanto oggetto di annotazione.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del presente bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **B) IMMOBILIZZAZIONI**

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

In dettaglio:

**Il costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi;

I **lavori straordinari su beni di terzi** riguardano lavori compiuti sul capannone in locazione alla società. Il costo è ammortizzato i 5 esercizi.

Gli **Altri costi ad utilizzazione pluriennale da ammortizzare** riguardano le spese sostenute per la costituzione della società e per la realizzazione del sito internet. Il costo è ammortizzato i 5 esercizi.

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono di seguito indicate:

- Attrezzature industriali e commerciali 15%
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 15%
- Autocarri ed autovetture 20%
- Arredamento 15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo

### **C) IV " Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

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

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

### **D) Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

#### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.





## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.410	230.516	4.700	243.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.916	175.890		183.806
Valore di bilancio	494	54.625	4.700	59.819
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.182	-	1.182
Ammortamento dell'esercizio	236	17.091		17.327
Totale variazioni	(236)	(15.909)	-	(16.145)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.410	231.697	-	240.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.152	192.981		201.133
Valore di bilancio	258	38.716	4.700	43.674

### Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 1.109.661 ed è composto dalle seguenti voci:

- 1 - Crediti € 533.225
- 2 - Disponibilità liquide € 576.436

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio relative ai crediti presenti nell'attivo circolante.

#### 1 - CREDITI

Il complessivo importo ammontante ad euro 533.225 è costituito come indicato di seguito.

**CREDITI VERSO CLIENTI.**

il complessivo importo di Euro 261.415 è costituito da un credito verso l'unico cliente *Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale* per i servizi di sicurezza offerti durante il presente esercizio.

**CREDITI TRIBUTARI.**

Il complessivo importo di Euro 62.486 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

ERARIO C/ACCONTI IRES	23.084
REGIONI C/ACCONTI IRAP	9.049
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	235
ERARIO C/IVA	16.669
INAIL C/CONTRIBUTI	3.431
CREDITI V/ERARIO PER D.L. 66/2014 (bonus Renzi)	10.017

**I CREDITI VERSO "ALTRI".**

Il complessivo importo di Euro 212.628 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

CREDITI VERSO COMPAGNIE ASSICURATIVE	202.628
--------------------------------------	---------

Il complessivo importo è costituito da una polizza sottoscritta con la compagnia Unipol Sai assicurazioni Spa durante l'anno 2016. Tale stanziamento risponde agli scopi di frazionare il rischio (bail in) connesso a somme presenti sui conti correnti bancari attivi della società, nonché di accantonare parte degli importi necessari al pagamento, se necessario, del TFR dei dipendenti senza il pericolo di incorrere in inadempienza.

**CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE**

Il complessivo importo, pari ad Euro 6.696, è connesso allo stanziamento a fondo rischi delle somme necessarie per il giudizio in essere contro INPS di cui si è data notizia nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

**2 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide presenti in bilancio per il complessivo importo di euro 576.436 sono costituite come di seguito:

Saldo attivo dei depositi bancari detenuti sui conti corrente accesi presso le filiali di Piombino di tre differenti istituti di credito e più precisamente Monte dei Paschi di Siena, Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci e Banco Popolare, per il complessivo importo di Euro 575.866.

Denaro e valori bollati in cassa, per il complessivo importo di Euro 570.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	320.636	(59.221)	261.415	261.415
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.830	11.657	62.487	62.487
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	6.696	6.696	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	203.623	(995)	202.628	202.628
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>575.089</b>	<b>(41.863)</b>	<b>533.225</b>	<b>526.530</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono nel presente bilancio crediti con obbligo di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	391.936	183.930	575.866
Denaro e altri valori in cassa	1.924	(1.354)	570
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>393.830</b>	<b>182.576</b>	<b>576.436</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

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

La voce è composta per il complessivo importo di Euro 5.051 dalle seguenti componenti:

Ratei attivi per un complessivo importo di euro 1.020 sorti a causa di interessi attivi su somme depositate maturati durante lo svolgimento dell'anno 2017 (e quindi di competenza dell'esercizio in corso), ma che saranno versati, sui conti correnti della società, nel prossimo esercizio.

Risconti attivi per un complessivo importo di euro 4.031 generati per consentire la corretta imputazione temporale dalle polizze assicurative sottoscritte per gli autoveicoli di proprietà, dei bolli su detti mezzi e delle altre assicurazioni intestate alla società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	1.020	1.020
<b>Risconti attivi</b>	1.494	2.537	4.031
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.494	3.557	5.051

## Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri capitalizzati iscritti nello stato patrimoniale del presente bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	16.741	-	1.879		18.620
Altre riserve					
Riserva straordinaria	317.984	-	35.700		353.684
Totale altre riserve	317.984	-	35.700		353.683
Utile (perdita) dell'esercizio	37.579	(37.579)	-	48.797	48.797
Totale patrimonio netto	472.304	(37.579)	37.579	48.797	521.100

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	SOTTOSCRIZIONE SOCIO UNICO	B	-
Riserva legale	18.620	RISERVA DI UTILI	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	353.684	RISERVA DI UTILI	A,B,C	353.684
Totale altre riserve	353.683			353.684
Totale	472.304			353.684
Residua quota distribuibile				353.684

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

Il fondo rischi presente in bilancio è iscritto a fronte di oneri di natura determinata e di esistenza probabile alla data di chiusura del bilancio. Gli stanziamenti effettuati, di importo pari ad euro 24.000, riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Il fondo è contabilizzato in conformità con quanto previsto dal principio OIC 31 Punto 23 laddove si precisano quelli che sono, nel rispetto dell'articolo 2424-bis, comma 3 del codice civile, i requisiti ed i limiti entro cui devono essere rilevati in bilancio i fondi per rischi e oneri, specificando, al riguardo, che *"gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza"*.

Il fondo rischi stanziato in bilancio è per il suo complessivo importo, come peraltro meglio precisato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, rilevato in conseguenza del giudizio che la società ha in essere con INPS. Giudizio relativamente al quale ad oggi non può essere conosciuto con certezza l'esito.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	24.000	24.000
<b>Totale variazioni</b>	24.000	24.000
Valore di fine esercizio	24.000	24.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	236.099
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	43.967
<b>Totale variazioni</b>	43.967
Valore di fine esercizio	280.066

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### DEBITI SUDDIVISI PER AREA GEOGRAFICA

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non esistono importi vantati da creditori esteri.

### DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### **Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

-  
-

## **DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti per il loro complessivo ammontare, pari ad Euro 209.024, dalle poste indicate di seguito.

### **A - debiti verso Fornitori**

Il complessivo importo dei debiti verso fornitori, ammontante a complessivi Euro 39.982, porta i seguenti saldi di importo rilevante al 31/12/2017:

IMPRESA DI PULIZIE IL SOLE	1.337
G.MIRELLO VIEGI SAS	1.640
SICON S.R.L.	1.860
ITA SRL	2.100
TECNOPRINT SNC	918
BEZZINI GARDEN	510
FATTURE DA RICEVERE	21.418

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Le fatture da ricevere di importo rilevante sono di seguito indicate:

compenso membri collegio sindacale anno 2017 Euro 14.000;  
compenso Amministratore unico anno 2017 Euro 2.500.

### **B - debiti tributari**

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

I debiti tributari ammontanti al 31/12/2017 ad Euro 48.361 sono riassunti nella sottostante tabella:

ERARIO C/IRES	24.773
REGIONI C/IRAP	6.031
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	16.400
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	863
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	294

Si precisa che i Debiti tributari sono evidenziati nella presente sezione al lordo degli acconti già versati e più precisamente acconto IRES 23.084 ed acconto IRAP Euro 9.049, nonché degli altri crediti erariali generati da ritenute subite, e più precisamente crediti per ritenute subite su interessi attivi di conto corrente Euro 235.

Tali poste sono iscritte nella opportuna voce di bilancio ed evidenziate nella sezione relativa ai crediti della presente nota integrativa.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

debiti per imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 294;

debiti per ritenute di lavoro dipendente per un importo pari ad Euro 16.400;

debiti per ritenute di lavoro autonomo per un importo pari ad Euro 863;

debiti per imposta IRES per Euro 24.773 e per imposta IRAP per Euro 6.031 evidenziati al lordo degli acconti già versati e connessi al carico fiscale dell'esercizio.

### **C - debiti verso istituti di previdenza**

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale al 31/12/2017 ammontanti a complessivi Euro 48.854 sono riassunti nella sottostante tabella di sintesi:

INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	44.376
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	4.478

Nella voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono iscritti:

- debiti verso INPS, per un importo pari ad Euro 44.376 attinente ai contributi per lavoratori dipendenti;
- Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, per un importo pari ad Euro 4.478;

### **D - altri debiti**

La voce "Altri debiti", ammontanti ad euro 71.827, è composta per il complessivo ammontare come di seguito riportato:

Debiti verso i dipendenti per i salari relativi al mese di dicembre 2017.

#### **DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

Non vi sono debiti scadenti oltre l'esercizio successivo.

#### **DEBITI AVENTI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI**

Non vi sono debiti scadenti oltre i cinque anni.

### Variazioni e scadenza dei debiti



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	56.392	(16.410)	39.982	39.982
Debiti tributari	19.968	28.393	48.361	48.361
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.837	(5.983)	48.854	48.854
Altri debiti	80.378	(8.551)	71.827	71.827
<b>Totale debiti</b>	<b>211.575</b>	<b>(2.551)</b>	<b>209.024</b>	<b>209.024</b>

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti effettuati dal Socio Unico a favore della società.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non vi sono nel presente esercizio proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono nel presente esercizio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti della società. Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

- Operai n. 43 unità;
- Impiegati n. 4 unità.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	43
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>47</b>

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della società. In questa direzione, anche nel 2017, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente e dedite alla prestazione del servizio offerto.

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

I compensi concessi all'amministratore unico ed al collegio sindacale, come deliberati e quantificati in assemblea dal Socio Unico, vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	2.500	14.560

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono né sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sono accaduti fatti di rilievo degni di nota dopo la chiusura del presente esercizio.

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

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis c.c.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 48.797, *l'Amministratore Unico* propone di destinare il 5% (pari ad Euro 2.440) a riserva legale ed i restanti Euro 46.357 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico, o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore Unico  
Dott. Gabriele Martellucci

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

*IL SOTTOSCRITTO DOTT. GABRIELE MARTELLUCCI DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.*