

EVISO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 30-06-2018

Dati anagrafici	
Sede in	SALUZZO
Codice Fiscale	03468380047
Numero Rea	CUNEO 293043
P.I.	03468380047
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
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

	30-06-2018	30-06-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.703	2.640
2) costi di sviluppo	66.755	151.986
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	680.882	459.284
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.805	4.475
7) altre	82.238	85.015
Totale immobilizzazioni immateriali	839.383	703.400
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	252.447	200.401
3) attrezzature industriali e commerciali	74.154	84.600
Totale immobilizzazioni materiali	326.601	285.001
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	50.000	50.000
Totale partecipazioni	50.000	50.000
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	182.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	182.500
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.309	2.551
Totale crediti verso altri	43.309	2.551
Totale crediti	43.309	185.051
Totale immobilizzazioni finanziarie	93.309	235.051
Totale immobilizzazioni (B)	1.259.293	1.223.452
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.213.070	2.386.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.213.070	2.386.026
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.813	25.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	139.813	25.135
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.170	670
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	5.170	670
Totale crediti	3.358.053	2.411.831
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.114.267	88.617
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.114.267	88.617
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.574.323	1.636.584
3) danaro e valori in cassa	3.873	922
Totale disponibilità liquide	1.578.196	1.637.506
Totale attivo circolante (C)	6.050.516	4.137.954
D) Ratei e risconti	60.897	71.008
Totale attivo	7.370.706	5.432.414
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.751	11.394
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	250.383	146.592
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	50.000
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	250.382	196.592
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	778.760	267.148
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.353.893	625.134
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.998	58.226
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.769	255.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	524.952	598.463
Totale debiti verso banche	844.721	854.010
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.506.422	3.487.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.506.422	3.487.107
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.041	293.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	440.041	293.347
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.331	28.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.331	28.020
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	101.300	84.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	101.300	84.812
Totale debiti	5.930.815	4.747.296
E) Ratei e risconti	0	1.758
Totale passivo	7.370.706	5.432.414

Conto economico

	30-06-2018	30-06-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.711.296	25.417.644
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	462.614	330.903
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	121.965	2.500
altri	6.179	40.180
Totale altri ricavi e proventi	128.144	42.680
Totale valore della produzione	34.302.054	25.791.227
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.148.550	11.179.944
7) per servizi	16.823.138	13.083.463
8) per godimento di beni di terzi	25.898	25.885
9) per il personale		
a) salari e stipendi	585.162	445.001
b) oneri sociali	123.800	81.438
c) trattamento di fine rapporto	39.853	29.488
e) altri costi	0	283
Totale costi per il personale	748.815	556.210
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	448.226	312.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.613	49.210
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	12.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	523.839	373.246
14) oneri diversi di gestione	55.474	77.684
Totale costi della produzione	33.325.714	25.296.432
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	976.340	494.795
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	106.085	0
Totale proventi da partecipazioni	106.085	0
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	796	2.662
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.532	195
Totale proventi diversi dai precedenti	1.532	195
Totale altri proventi finanziari	2.328	2.857
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.326	84.466
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.326	84.466
17-bis) utili e perdite su cambi	34	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	44.121	(81.609)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.006	0
Totale svalutazioni	10.006	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(10.006)	0

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.010.455	413.186
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	233.399	148.280
imposte relative a esercizi precedenti	(1.704)	(2.242)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	231.695	146.038
21) Utile (perdita) dell'esercizio	778.760	267.148

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-06-2018	30-06-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	778.760	267.148
Imposte sul reddito	231.695	146.038
Interessi passivi/(attivi)	61.998	81.609
(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	1.072.453	494.795
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.640	29.358
Ammortamenti delle immobilizzazioni	508.839	361.246
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	25.006	12.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	573.485	402.604
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.645.938	897.399
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(842.044)	(631.639)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.019.315	639.195
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.111	(10.367)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.758)	(943)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	67.416	296.835
Totale variazioni del capitale circolante netto	253.040	293.081
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.898.978	1.190.480
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(61.998)	(81.609)
(Imposte sul reddito pagate)	(254.802)	(38.232)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(11.868)	(1.221)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(328.668)	(121.062)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.570.310	1.069.418
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(102.213)	(69.707)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(584.209)	(522.203)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(93.309)	(232.500)
Disinvestimenti	235.051	43.052
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.025.650)	(4.017)

Disinvestimenti	0	255.255
(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)	(1.570.330)	(530.120)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	78.645
Accensione finanziamenti	246.257	56.391
(Rimborso finanziamenti)	(255.546)	(50.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	50.001
(Rimborso di capitale)	(50.001)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(59.290)	135.037
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(59.310)	674.335
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.636.584	962.368
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	922	803
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.637.506	963.171
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.574.323	1.636.584
Danaro e valori in cassa	3.873	922
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.578.196	1.637.506
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/06/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del 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.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423, quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

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 immateriali

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- costi di impianto ed ampliamento: 20%
- costi di sviluppo: 20%
- diritti di brevetto ind.le e utilizzo opere ing.: 25%
- concessioni, licenze, marchi e diritti similari: 20%

Avviamento

Non risultano importi iscritti a tale titolo.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Non sono presenti importi iscritti a tale titolo.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autovetture e simili: 25%

Non sono mai state effettuate rivalutazioni sui beni inseriti tra le immobilizzazioni materiali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non risultano importi iscritti a tale titolo.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Non sono presenti importi iscritti a tale titolo.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

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

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Titoli di debito

La nostra società non detiene tali tipi di strumenti.

Rimanenze

Non vi sono importi iscritti a tale titolo.

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che la nostra società non ha posto in essere strumenti finanziari di tale genere.

Crediti

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

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

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

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, 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 attività 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.

Non esistono importi iscritti a titolo di 'Crediti per imposte anticipate'.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Facendo riferimento alle condizioni previste dall'OIC 14, si dichiara che la società non detiene tali tipi di attività finanziarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti importi iscritti a tale titolo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non risultano importi iscritti a tale titolo.

Fondi per imposte, anche differite

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

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.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 40 a 50, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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.

Valori in valuta

Non risultano iscritte attività e/o passività in valuta extra-euro.

Costi e ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €839.383 (€703.400 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.691	262.381	864.681	14.949	85.015	1.237.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.051	110.395	405.397	10.474	0	534.317
Valore di bilancio	2.640	151.986	459.284	4.475	85.015	703.400
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.398	3.350	569.207	3.220	4.035	584.210
Ammortamento dell'esercizio	2.334	88.581	347.609	2.890	6.812	448.226
Altre variazioni	(1)	0	0	0	0	(1)
Totale variazioni	2.063	(85.231)	221.598	330	(2.777)	135.983
Valore di fine esercizio						
Costo	15.089	265.731	1.433.888	18.169	82.238	1.815.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.386	198.976	753.006	13.364	0	975.732
Valore di bilancio	4.703	66.755	680.882	4.805	82.238	839.383

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €82.238 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI TERZI	85.015	-2.777	82.238
Totale		85.015	-2.777	82.238

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 3, del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	SPESE DI COSTITUZIONE /MODIFICA SOCIETA'	1.900	4.398	1.706	0	2.692	4.592
	ONERI PLURIENNALI DA CAPITALIZZARE	740	0	628	0	-628	112
Totale		2.640	4.398	2.334	0	2.064	4.704

Sono ammortizzati in cinque anni.

Composizione dei costi di sviluppo:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	PROGETTO E-BRAIN	151.986	3.350	88.581	0	-85.231	66.755
Totale		151.986	3.350	88.581	0	-85.231	66.755

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €326.601 (€285.001 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	267.252	135.236	402.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.851	50.636	117.487
Valore di bilancio	200.401	84.600	285.001
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	80.728	21.484	102.212
Ammortamento dell'esercizio	28.683	31.930	60.613
Altre variazioni	1	0	1
Totale variazioni	52.046	(10.446)	41.600
Valore di fine esercizio			
Costo	347.981	156.720	504.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.534	82.566	178.100
Valore di bilancio	252.447	74.154	326.601

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22, del Codice Civile la società non ha posto in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 50.000 (€ 50.000 nel precedente esercizio).

Sono riferite all'acquisizione di una partecipazione pari al 25,532% del capitale sociale nella società GREENOVATION S.r.l., sottoscritta in data 2 novembre 2017; si precisa che la partecipazione detenuta nella società Portoghese ELUSA LDA è stata invece ceduta in data 6 dicembre 2017 con emersione di una plusvalenza. .

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	50.000	50.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	50.000	50.000
Valore di fine esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €43.309 (€185.051 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	182.500	0	182.500	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	2.551	0	2.551	0	0
Totale	185.051	0	185.051	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	0	0	-182.500	0	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	40.758	43.309	0	43.309
Totale	0	0	-141.742	43.309	0	43.309

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	182.500	(182.500)	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	2.551	40.758	43.309	0	43.309	0
Totale crediti immobilizzati	185.051	(141.742)	43.309	0	43.309	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, del Codice Civile la nostra società non possiede, nè direttamente nè per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la nostra società non ha mai assunto partecipazioni comportanti la responsabilità.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, del Codice Civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GREENOVATION SRL	TORINO	11504650018	14.100	3.180	227.665	3.600	25,53%	50.000
Totale								50.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	43.309	43.309
Totale	0	43.309	43.309

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter, del Codice Civile non esistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a), del Codice Civile, si precisa che le immobilizzazioni finanziarie iscritte sono relative a *depositi cauzionali* rilasciati ai vari enti per le autorizzazioni necessarie all'attività. Inoltre, in ossequio al principio di rilevanza ex art. 2423, comma 3-bis, del Codice Civile si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato in relazione al finanziamento infruttifero a collegate.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	43.309	43.309

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
DEPOSITI CAUZIONALI	43.309	43.309
Totale	43.309	43.309

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2, del Codice Civile si dichiara che non risultano partecipazioni che abbiano necessitato di cambiamento di destinazione.

Titoli di debito – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2, del Codice Civile si precisa che la società non detiene tali tipi di strumenti.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.358.053 (€2.411.831 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.229.241	0	3.229.241	16.171	3.213.070
Crediti tributari	139.813	0	139.813		139.813
Verso altri	5.170	0	5.170	0	5.170
Totale	3.374.224	0	3.374.224	16.171	3.358.053

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.386.026	827.044	3.213.070	3.213.070	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.135	114.678	139.813	139.813	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	670	4.500	5.170	5.170	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.411.831	946.222	3.358.053	3.358.053	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.213.070	3.213.070
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.813	139.813
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.170	5.170
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.358.053	3.358.053

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter, del Codice Civile si precisa che non risultano crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.114.267 (€88.617 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	88.617	1.025.650	1.114.267
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	88.617	1.025.650	1.114.267

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, del Codice Civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, del Codice Civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.578.196 (€1.637.506 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	1.636.584	(62.261)	1.574.323
Denaro e altri valori in cassa	922	2.951	3.873
Totale disponibilità liquide	1.637.506	(59.310)	1.578.196

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €60.897 (€71.008 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
Ratei attivi	0	2.444	2.444
Risconti attivi	71.008	(12.555)	58.453
Totale ratei e risconti attivi	71.008	(10.111)	60.897

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	TELEFONIA	703
	RICARICA SIM SENSORI	1.611
	SERVIZI INFORMATICI	130
Totale		2.444

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo

COMMISSIONI SU FIDEJUSSIONE	8.957
ONERI BANCARI DIVERSI	2.855
ASSICURAZIONI DIVERSE	2.229
CONSULENZE TECNICHE AFFERENTI	211
BOLLO AUTO	86
IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	205
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	800
SERVIZI INFORMATICI	88
PRESTAZIONI TERZE IMPRESE	803
MANUT. E RIP. CESP. DI PROPRIETA'	68
RICARICA SIM SENSORI	16.822
TELEFONIA/INTERNET	483
LIBRI E RIVISTE	254
ACCESSO RATING	20.111
SOFTWARE GESTIONALE	4.480
arrotondamento	1
Totale	58.453

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8, del Codice Civile non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si dichiara che non si è fatto luogo a 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' nè a 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Nota integrativa, 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 €1.353.893 (€625.134 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	150.000	0	0	150.000	0	0		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	11.394	0	13.357	0	0	0		24.751
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	146.592	0	253.791	0	150.000	0		250.383
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	50.000	0	0	0	50.000	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Totale altre riserve	196.592	0	253.791	0	200.001	0		250.382
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	267.148	0	(267.148)	0	0	0	778.760	778.760
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	625.134	0	0	150.000	200.001	0	778.760	1.353.893

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(1)
Totale	(1)

Si precisa che, in data 28 ottobre 2017, la società ha deliberato, a seguito assemblea straordinaria rogito Notaio Martinelli, l'aumento del capitale sociale da Euro 150.000 ad Euro 300.000 mediante passaggio a capitale del corrispondente importo della riserva straordinaria disponibile. Tale aumento di capitale è stato assunto dai soci in quote proporzionali a quelle possedute.

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	150.000	0	0	0
Riserva legale	8.261	0	0	3.133
Altre riserve				
Riserva straordinaria	87.084	0	0	59.508
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	50.000
Varie altre riserve	-1	0	0	1
Totale altre riserve	87.083	0	0	109.509
Utile (perdita) dell'esercizio	62.641	0	-62.641	0
Totale Patrimonio netto	307.985	0	-62.641	112.642

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		150.000
Riserva legale	0	0		11.394
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		146.592
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0		50.000
Varie altre riserve	0	0		0
Totale altre riserve	0	0		196.592
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	267.148	267.148
Totale Patrimonio netto	0	0	267.148	625.134

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	300.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	24.751	RISERVA DI UTILI	A - B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	250.383	RISERVA DI UTILI	A - B - C	250.383	0	150.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DA ARROTONDAMENTO		0	0	0
Totale altre riserve	250.382			250.383	0	150.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	575.133			250.383	0	150.000
Residua quota distribuibile				250.383		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(1)	ARROTONDAMENTO		0	0	0
Totale	(1)					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile si dichiara che la società non ha effettuato operazioni di copertura di tale genere.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Nel Patrimonio Netto non esistono riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €85.998 (€58.226 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	58.226
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.640
Utilizzo nell'esercizio	11.868
Totale variazioni	27.772
Valore di fine esercizio	85.998

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €5.930.815 (€4.747.296 nel precedente esercizio).

In ossequio al principio di rilevanza si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	854.010	-9.289	844.721
Debiti verso fornitori	3.487.107	1.019.315	4.506.422
Debiti tributari	293.347	146.694	440.041
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.020	10.311	38.331
Altri debiti	84.812	16.488	101.300
Totale	4.747.296	1.183.519	5.930.815

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 banche	854.010	(9.289)	844.721	319.769	524.952	0

	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	3.487.107	1.019.315	4.506.422	4.506.422	0	0
Debiti tributari	293.347	146.694	440.041	440.041	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.020	10.311	38.331	38.331	0	0
Altri debiti	84.812	16.488	101.300	101.300	0	0
Totale debiti	4.747.296	1.183.519	5.930.815	5.405.863	524.952	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	UE	EXTRA-UE	Totale
Debiti verso banche	844.721	0	0	844.721
Debiti verso fornitori	4.500.188	6.199	35	4.506.422
Debiti tributari	440.041	0	0	440.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.331	0	0	38.331
Altri debiti	101.300	0	0	101.300
Debiti	5.924.581	6.199	35	5.930.815

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	844.721	844.721
Debiti verso fornitori	4.506.422	4.506.422
Debiti tributari	440.041	440.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.331	38.331
Altri debiti	101.300	101.300
Totale debiti	5.930.815	5.930.815

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ma sono state rilasciate garanzie fidejussorie nei confronti di fornitori di energia elettrica.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter, del Codice Civile non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis, del Codice Civile non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci della società.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha dovuto procedere a nessuna operazione di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€1.758 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
Ratei passivi	1.758	(1.758)	0
Totale ratei e risconti passivi	1.758	(1.758)	0

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ENERGIA	33.100.844
SERVIZI ACCESSORI	610.026
GAS	426
Totale	33.711.296

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	33.711.296
Totale	33.711.296

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €128.144 (€42.680 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.500	119.465	121.965
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	25.461	-25.231	230
Altri ricavi e proventi	14.719	-8.770	5.949
Totale altri	40.180	-34.001	6.179

Totale altri ricavi e proventi	42.680	85.464	128.144
---------------------------------------	--------	--------	---------

I contributi in conto esercizio sono rappresentati dal c.d. "bonus ricerca e sviluppo" richiesto ai sensi dell'art. 3 del D. L. 145/2013.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.823.138 (€ 13.083.463 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	12.386.072	3.368.538	15.754.610
Lavorazioni esterne	8.829	1.331	10.160
Energia elettrica	6.255	1.076	7.331
Spese di manutenzione e riparazione	8.244	3.256	11.500
Compensi agli amministratori	211.117	72.640	283.757
Provvigioni passive	21.305	7.524	28.829
Pubblicità	30.704	-1.093	29.611
Spese e consulenze legali	318	13.936	14.254
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	70.042	68.645	138.687
Spese telefoniche	12.996	-816	12.180
Assicurazioni	16.802	-762	16.040
Spese di viaggio e trasferta	5.148	-2.375	2.773
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.467	8.946	12.413
Altri	302.164	198.829	500.993
Totale	13.083.463	3.739.675	16.823.138

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 25.898 (€25.885 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	24.125	-181	23.944
Altri	1.760	194	1.954
Totale	25.885	13	25.898

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €55.474 (€77.684 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	792	612	1.404
ICI/IMU	870	152	1.022
Perdite su crediti	5.121	-5.121	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.569	-1.101	1.468
Oneri di utilità sociale	354	173	527
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	13	13
Altri oneri di gestione	67.978	-16.938	51.040
Totale	77.684	-22.210	55.474

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 11), del Codice Civile, si dichiara che la società nel corso dell'esercizio non ha percepito proventi dalle società nelle quali detiene delle partecipazioni.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	106.085
Da altri	796
Totale	106.881

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 12), del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	13.276
Altri	51.050
Totale	64.326

Utili e perdite su cambi

Non sono state effettuate operazioni in valuta extra-euro.

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	0	194	194
Perdite su cambi	0	160	160

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13, del Codice Civile, si dichiara che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13, del Codice Civile, si dichiara che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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 relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	185.540	-1.704	0	0	
IRAP	47.859	0	0	0	
Totale	233.399	-1.704	0	0	0

Nota integrativa, 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	22
Operai	2
Totale Dipendenti	24

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	138.996

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis, del Codice Civile si dichiara che la società non ha l'obbligo di avvalersi di un Organo di controllo e/o revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 17, del Codice Civile si precisa che la società non ha mai emesso tali tipi di titoli.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 18), del Codice Civile si precisa che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 19), del Codice Civile si precisa che la società non ha sottoscritto tali tipi di operazioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 9), del Codice Civile, si dichiara che la società non detiene impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si precisa, però, che sono state rilasciate garanzie fidejussorie nei confronti di fornitori di energia elettrica per un totale di € 1.866.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447-bis, del Codice Civile si dichiara che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2447-decies, del Codice Civile si precisa che non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice Civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Debiti commerciali
	ISCAT SRL	COMMERCIALE	2.158
	O CAMINHO SRL	COMMERCIALE	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi
	6.415	33.535	38.650
	0	0	43.953

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile si precisa che non esistono accordi la cui evidenza non sia rappresentata nello Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater, del Codice Civile si precisa che dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-quinquies, e 22-sexies, del Codice Civile si dichiara che il bilancio della nostra società non è inserito in alcun bilancio consolidato.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies, del Codice Civile si attesta che il bilancio della nostra società non è inserito in alcun bilancio consolidato.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1, del Codice Civile si dichiara che la società non ha posto in essere operazioni relative a strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

La società non si trova in tale fattispecie.

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 dell'utile d'esercizio, pari ad € 778.760, come segue:

- Euro 38.938 a Riserva legale ai sensi ai sensi dell'articolo 2430 del Codice Civile;
- il restante, pari ad Euro 739.822, alla riserva straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato non ricorrendone i presupposti.

Nota integrativa, parte finale

Saluzzo, 11 ottobre 2018

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Sorasio ing. Gianfranco)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.