

# ECOIMPIANTI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	06100 PERUGIA (PG) STRADA DELLA MOLINELLA 7
<b>Codice Fiscale</b>	02191280904
<b>Numero Rea</b>	PG 286322
<b>P.I.</b>	02191280904
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SOCESFIN SRL
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	708	5.216
II - Immobilizzazioni materiali	433.018	469.257
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>435.275</b>	<b>474.473</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	166.640	-
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.474.247	1.757.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.004.541	814.588
imposte anticipate	42.512	54.164
<b>Totale crediti</b>	<b>2.521.300</b>	<b>2.626.457</b>
IV - Disponibilità liquide	117.255	6.585
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.805.195</b>	<b>2.633.042</b>
D) Ratei e risconti	21.038	13.052
<b>Totale attivo</b>	<b>3.261.508</b>	<b>3.120.567</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	11.200	10.661
VI - Altre riserve	158.428 <sup>(1)</sup>	150.300
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	2.188
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.029	6.480
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>277.657</b>	<b>269.629</b>
B) Fondi per rischi e oneri	9.291	42.722
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.119	96.317
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.416.650	2.459.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	192.877	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.609.527</b>	<b>2.459.899</b>
E) Ratei e risconti	188.914	252.000
<b>Totale passivo</b>	<b>3.261.508</b>	<b>3.120.567</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	158.429	150.300
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

# Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.053.629	3.376.500
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	166.640	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	166.640	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	231.041	355.221
Totale altri ricavi e proventi	231.041	355.221
Totale valore della produzione	2.451.310	3.731.721
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	137.512	84.546
7) per servizi	699.463	1.434.693
8) per godimento di beni di terzi	164.335	272.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	952.038	1.284.237
b) oneri sociali	325.815	484.946
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.271	69.697
c) trattamento di fine rapporto	58.771	69.697
e) altri costi	1.500	-
Totale costi per il personale	1.338.124	1.838.880
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.047	46.709
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.508	4.608
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.539	42.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.047	46.709
13) altri accantonamenti	-	4.291
14) oneri diversi di gestione	49.511	44.134
Totale costi della produzione	2.430.992	3.725.491
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.318	6.230
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	219	5.348
Totale interessi e altri oneri finanziari	219	5.348
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(218)	(5.348)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.100	882
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.102	22.517
imposte relative a esercizi precedenti	(4.031)	-
imposte differite e anticipate	-	(28.115)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.071	(5.598)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.029	6.480

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.029.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore impiantistica ed in particolare nella costruzione, gestione e manutenzione di impianti per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti solidi e liquidi.

Nel periodo di imposta in esame la società ha continuato a gestire il ramo di azienda acquisito in affitto dalla Secit srl nell'anno 2015. In forza di tale contratto la società Ecoimpianti srl è subentrata in tutti i rapporti imprenditoriali di Secit srl, in particolare nei contratti con le stazioni Appaltanti, nei contratti di Servizi con terzi, nei contratti di costruzione degli impianti e nelle aggiudicazioni definitive dei contratti di appalto non ancora stipulati - a far data dal 01 Maggio 2015.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non ci sono fatti di rilievo nell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Sindaco Unico. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, e risultante iscritto l'anno precedente, è stato ammortizzato in un periodo di 3 anni di cui nell'anno in esame risulta essere l'ultima.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	5 %
Impianti e macchinari	12,5 %
Attrezzature	25 %
Autoveicoli da trasporto	25 %
Macchine d'ufficio ed elettroniche	20 %
Mobili ed arredi	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta:
  - il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale (ossia con un contratto di esecuzione che investe un periodo superiore a dodici mesi) e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	93.283	702.342	-	795.625
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	88.067	233.085		321.152
<b>Valore di bilancio</b>	5.216	469.257	-	474.473
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.500	1.549	9.049
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	6.200	-	6.200
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.508	37.539		42.047
<b>Totale variazioni</b>	(4.508)	(36.239)	1.549	(39.198)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	93.283	705.534	1.549	800.366
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	92.575	272.516		365.091
<b>Valore di bilancio</b>	708	433.018	1.549	435.275

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
708	5.216	(4.508)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.270	11.000	75.013	93.283
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.708	7.346	75.013	88.067
<b>Valore di bilancio</b>	1.562	3.654	-	5.216
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	854	3.654	-	4.508



	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(854)	(3.654)	-	(4.508)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.270	11.000	75.013	93.283
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.562	11.000	75.013	92.575
<b>Valore di bilancio</b>	708	-	-	708

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
433.018	469.257	(36.239)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	397.752	227.514	9.770	67.306	702.342
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.017	56.879	8.258	49.931	233.085
<b>Valore di bilancio</b>	279.735	170.635	1.512	17.375	469.257
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.500	-	-	7.500
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.300	4.900	6.200
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	35.939	105	1.495	37.539
<b>Totale variazioni</b>	-	(28.439)	(1.405)	(6.395)	(36.239)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	397.752	227.515	9.771	70.496	705.534
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.017	85.319	9.664	59.516	272.516
<b>Valore di bilancio</b>	279.735	142.196	107	10.980	433.018

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.549		1.549

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.549	1.549
<b>Totale variazioni</b>	1.549	1.549
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.549	1.549
<b>Valore di bilancio</b>	1.549	1.549

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è dovuto dall'acquisto nel periodo di imposta di una quota del consorzio CON.GE.S Consorzio Gestione Servizi.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	166.640	166.640
<b>Totale rimanenze</b>	166.640	166.640

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che l'imputazione è relativa al contratto di appalto che la società ha stipulato con HERAMBIENTE SPA, che ha per oggetto la fornitura, l'installazione e la messa in esercizio dell'impianto di pre e post trattamento meccanico presso l'impianto di compostaggio sito in Sant'Agata Bolognese (BO), la cui durata è compresa tra il 25 ottobre 2017 e il 31 luglio 2018.

In particolare l'importo rilevato rappresenta la quota di competenza dei lavori di progettazione svolti al 31 dicembre 2017 ma non ancora completati.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.521.300	2.626.457	(105.157)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.257.519	(324.461)	933.058	933.058	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	282.674	(22.627)	260.047	260.047	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	186.356	80.271	266.627	266.627	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.156	(31.156)	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.164	(11.652)	42.512		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	814.588	204.468	1.019.056	14.515	1.004.541
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.626.457</b>	<b>(105.157)</b>	<b>2.521.300</b>	<b>1.474.247</b>	<b>1.004.541</b>

I crediti verso società controllanti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu Spa	232.847
Gesenu Spa – fatture da emettere	27.200

I crediti verso società sottoposte al controllo delle controllanti al 31/12/2017, pari a Euro 266.627 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Gestione Servizi Aziendali Srl	1.172
Ap Produzione Srl	18.241
Secit Ozieri Srl	165.000
Gestione Servizi Aziendali Srl – Fatture da emettere	36.287
Ap Produzione Srl– Fatture da emettere	45.927

Le imposte anticipate per Euro 45.512 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	933.058	933.058
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	260.047	260.047
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	266.627	266.627
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.512	42.512
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.019.056	1.019.056
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.521.300</b>	<b>2.521.300</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
117.255	6.585	110.670

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.692	111.915	116.607
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.893	(1.245)	648
<b>Totale disponibilità liquide</b>	6.585	110.670	117.255

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.038	13.052	7.986

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	13.052	(13.052)	-
<b>Risconti attivi</b>	-	21.038	21.038
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.052	7.986	21.038

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
277.657	269.629	8.028

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	100.000	-	-		100.000
<b>Riserva legale</b>	10.661	539	-		11.200
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	150.300	8.129	-		158.429
<b>Varie altre riserve</b>	-	(1)	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	150.300	8.128	-		158.428
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	2.188	-	2.188		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	6.480	8.029	6.480	8.029	8.029
<b>Totale patrimonio netto</b>	269.629	16.696	8.668	8.029	277.657

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### Errori contabili rilevanti

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 29 si forniscono le informazioni relative alla correzione di errori contabili rilevanti commessi in esercizi precedenti e contabilizzati sul saldo d'apertura del patrimonio netto del presente periodo di imposta.

Descrizione errore commesso 31/12/2017	Importo correzione 31/12/2016	Tipologie voce interessate
Mancata rilevazione di un componente negativo di competenza derivante dall'Autoliquidazione INAIL anno 2015.	<b>47.693</b>	- INAIL (Credito v/altri soggetti) - Riserva straordinaria (Patrimonio Netto)

Visto che l'errore è stato commesso in un esercizio precedente, ovvero il periodo di imposta 2015, si è proceduto alla correzione retroattiva dei dati comparativi, rideterminando i saldi di apertura delle suddette voci interessate, come indicato nel principio contabile n.29.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	11.200	A,B	11.200
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	158.429	A,B,C,D	158.429
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	158.428		158.429
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>269.628</b>		<b>169.629</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>11.200</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>158.429</b>

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	116	2.187	208.538	310.841
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(47.693)		(47.693)
Altre variazioni					
- Incrementi		10.545	197.994	6.480	215.019
- Decrementi				208.538	208.538
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				6.480	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	10.661	152.488	6.480	269.629
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		539	8.128	8.029	16.696
- Decrementi			2.188	6.480	8.668
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				8.029	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	11.200	158.428	8.029	277.657

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione  
Nessun valore
- b) Composizione della voce Riserve statutarie  
Nessun valore

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessun valore

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessun valore

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale:

Nessun valore

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.291	42.722	(33.431)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	42.722	42.722
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	33.431	33.431
<b>Totale variazioni</b>	(33.431)	(33.431)
<b>Valore di fine esercizio</b>	9.291	9.291

Il fondo accantonato al 31/12/2017 per Euro 9.291 è così composto: quanto a Euro 5.000 direttamente riferibile al contratto con l'Unione dei Comuni Alta Gallura per potenziali costi riaddebitati, mentre quanto a Euro 4.291 riferibile all'accantonamento effettuato nel precedente esercizio per la quota di utili commissariati.

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio derivanti dal riaddebito contrattuale di costi a carico della società, e stanziati al relativo fondo nell'anno di imposta 2015, come previsto dal contratto con il Comune di Ascoli.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)



Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
176.119	96.317	79.802

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	96.317
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.771
Altre variazioni	21.031
Totale variazioni	79.802
Valore di fine esercizio	176.119

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.609.527	2.459.899	149.628

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.785	(5.772)	13	13	-
Debiti verso fornitori	1.252.023	(167.959)	1.084.064	1.084.064	-
Debiti verso controllanti	294.007	267.244	561.251	561.251	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	116.232	74.321	190.553	190.553	-
Debiti tributari	272.278	9.395	281.673	281.673	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.721	48.156	192.877	-	192.877
Altri debiti	374.852	(75.758)	299.094	299.094	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.459.899</b>	<b>149.628</b>	<b>2.609.527</b>	<b>2.416.648</b>	<b>192.877</b>

I debiti verso imprese controllanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu Spa	558.166
Socesfin Srl	3.085

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari a € 190.553 al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Secit Srl	109.800
Gestione Servizi Aziendali Srl	80.058
Ap Produzione Srl	1.335
Con.Ge.S. – Note credito	(441)

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che trattasi di operazioni commerciali.

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 imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	2.609.527	2.609.527

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	13	13
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.084.064	1.084.064
<b>Debiti verso controllanti</b>	561.251	561.251
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	190.553	190.553
<b>Debiti tributari</b>	281.673	281.673
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	192.877	192.877
<b>Altri debiti</b>	299.094	299.094
<b>Totale debiti</b>	2.609.527	2.609.527

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
188.914	252.000	(63.086)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	252.000	(63.086)	188.914
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	252.000	(63.086)	188.914

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.451.310	3.731.721	(1.280.411)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.053.629	3.376.500	(1.322.871)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	166.640		166.640
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	231.041	355.221	(124.180)
<b>Totale</b>	<b>2.451.310</b>	<b>3.731.721</b>	<b>(1.280.411)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.053.629
<b>Totale</b>	<b>2.053.629</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.053.629
<b>Totale</b>	<b>2.053.629</b>

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 109.231. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.430.992	3.725.491	(1.294.499)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	137.512	84.546	52.966
Servizi	699.463	1.434.693	(735.230)
Godimento di beni di terzi	164.335	272.238	(107.903)
Salari e stipendi	952.038	1.284.237	(332.199)
Oneri sociali	325.815	484.946	(159.131)
Trattamento di fine rapporto	58.771	69.697	(10.926)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.500		1.500
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.508	4.608	(100)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.539	42.101	(4.562)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti		4.291	(4.291)
Oneri diversi di gestione	49.511	44.134	5.377
<b>Totale</b>	<b>2.430.992</b>	<b>3.725.491</b>	<b>(1.294.499)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati alla gestione caratteristica e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 109.231. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(218)	(5.348)	5.130

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1		1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(219)	(5.348)	5.129
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(218)</b>	<b>(5.348)</b>	<b>5.130</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

### **Altri Proventi da partecipazione**

#### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1	1
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>1</b>	<b>1</b>

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

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Adeguamento debito v/personale Ferie - Permessi - ex festività</b>	17.265	Costo personale
<b>Adeguamento credito Secit Srl</b>	14.563	Straordinario
<b>Adeguamento debito patrimoniale per costi non sostenuti</b>	75.727	Oneri diversi di gestione
<b>Adeguamento crediti patrimoniali di modesto importo</b>	1.676	Straordinario
<b>Totale</b>	<b>109.231</b>	

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Adeguamento debito patrimoniale	2.006	Straordinario
Adeguamento Fondo TFR	24.347	Costo personale
Rettifica doppia deduzione	1.991	Costo per servizi
Adeguamento debito patrimoniale	2.986	Costo personale
Adeguamento patrimoniale autoliquidazione INAIL	1.711	Costo personale
Adeguamento debiti patrimoniali di modesto importo	1.394	Straordinario
<b>Totale</b>	<b>34.435</b>	

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.071	(5.598)	17.669

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	16.102	22.517	(6.415)
IRES	4.889	17.860	(12.971)
IRAP	11.213	4.657	6.556
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	(4.031)		(4.031)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		(28.115)	28.115
IRES		(23.975)	23.975
IRAP		(4.140)	4.140
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>12.071</b>	<b>(5.598)</b>	<b>17.669</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	20.100	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.824
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	

Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
Totale		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
IMU	2.474	
Multe e ammende	3.762	
Sopravvenienze passive	2.433	
Ammortamenti non deducibili	7.004	
Spese telefoniche	1.892	
Quota spese manutenzione eccedenti a/p	(14.582)	
Deduzione ACE	(2.714)	
Totale	269	
Imponibile fiscale	20.369	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.889

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.358.442	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	63.903	
Deduzioni personale dipendente art.11	(1.107.423)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>314.922</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	12.282
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	314.922	
IRAP corrente per l'esercizio		11.213

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.



**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31 /12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>						
Spese manutenzione eccedenti a/c	49.275	11.826			63.859	15.326
Accantonamento rischi	9.291	2.230			38.431	9.224
Ammortamenti indeducibili	101.995	24.479	101.995	3.978	106.147	25.475
<b>Totale</b>	<b>160.561</b>	<b>38.535</b>	<b>101.995</b>	<b>3.978</b>	<b>208.437</b>	<b>50.025</b>
<b>Imposte differite:</b>						
<b>Totale</b>						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(38.535)</b>		<b>(3.978)</b>		<b>(50.025)</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
<b>Totale</b>						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				24	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
<b>Totale</b>						

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	160.561	101.995
<b>Differenze temporanee nette</b>	(160.561)	(101.995)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	(38.535)	-
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	(38.535)	(3.978)

**Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Spese manutenzione eccedenti a/c</b>	63.859	(14.584)	49.275	24,00%	11.826	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento rischi	38.431	(29.140)	9.291	24,00%	2.230	-	-
Ammortamenti indeducibili	106.147	(4.152)	101.995	24,00%	24.479	3,90%	3.978

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri			
Impiegati	9	4	5
Operai	12	36	(24)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>42</b>	<b>(19)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore impiantistica.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	9
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>23</b>

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	25.000	5.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.000</b>

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Gesenu spa
Città (se in Italia) o stato estero	Perugia
Codice fiscale (per imprese italiane)	01162430548
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Perugia

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	8.029
5% a riserva legale	Euro	401
a riserva straordinaria	Euro	7.628

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Domenico Antognelli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Loris Busti iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 159 quale incaricato della Società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società'.