

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: RIESCO S.R.L.
Sede: VIA OBERDAN 17 GROSSETO GR
Capitale sociale: 117.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: GR
Partita IVA: 01543970535
Codice fiscale: 01543970535
Numero REA: 133718
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 702209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	110.676	579
II - Immobilizzazioni materiali	245.169	1.436
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>355.845</i>	<i>2.015</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.947	3.599
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	232.064	471.052

	31/12/2017	31/12/2016
II - Crediti	195.594	242.008
esigibili entro l'esercizio successivo	195.594	242.008
IV - Disponibilita' liquide	120.048	27.245
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>591.653</i>	<i>743.904</i>
D) Ratei e risconti	115	217
<i>Totale attivo</i>	<i>947.613</i>	<i>746.136</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	117.000	117.000
IV - Riserva legale	1.273	-
VI - Altre riserve	341.837	184.201
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	22.510	(1.676)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.464	25.459
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>545.084</i>	<i>324.984</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.578	1.451
D) Debiti	399.951	419.701
esigibili entro l'esercizio successivo	399.951	419.701
<i>Totale passivo</i>	<i>947.613</i>	<i>746.136</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	605.805	454.242
ordinaz. 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su	(9.072)	(13.243)
finiti 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,	36.028	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(45.100)	(13.243)
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	39.807	10
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>39.807</i>	<i>10</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>636.540</i>	<i>441.009</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2017	31/12/2016
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	120.369	216.509
7) per servizi	330.474	162.372
8) per godimento di beni di terzi	17.988	7.800
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	17.899	7.952
b) oneri sociali	395	205
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.126	1.479
c) trattamento di fine rapporto	1.126	1.043
e) altri costi	-	436
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>19.420</i>	<i>9.636</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	48.372	4.686
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.849	4.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.523	157
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>48.372</i>	<i>4.686</i>
14) oneri diversi di gestione	3.414	3.944
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>540.037</i>	<i>404.947</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	96.503	36.062
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	64	307
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>64</i>	<i>307</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>64</i>	<i>307</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.094	383
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>9.094</i>	<i>383</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(9.030)</i>	<i>(76)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	87.473	35.986
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.009	10.527
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>25.009</i>	<i>10.527</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.464	25.459

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio post-imposte di euro 62.464.

Attività prevalente di RiESCO Srl - Sono due: **1^ EPC** o Contratto di Prestazione Energetica, **2^ TEE** o Titoli di Efficienza Energetica detti anche Certificati Bianchi. **L'EPC ha durata da 5 a 10 anni**, con il quale RiESCO realizza e finanzia l'Impianto di Efficientamento Energetico al Cliente che garantisce il risparmio energetico ed economico a parità di produzione. Una quota del risparmio effettivo costituisce il ricavo di RiESCO (dal 50% al 90%). È corrisposto in canoni mensili, per la durata dell'EPC, garantendo al Cliente un risparmio netto fin da subito. A volte, per un maggior risparmio netto del Cliente, questi corrisponde un anticipo (dal 20% all'80%) dei risparmi certificati, che matureranno durante l'EPC. Ciò riduce sia gli interessi al Cliente sia l'esposizione finanziaria di RiESCO. A fine EPC l'impianto sarà di proprietà del Cliente. In bilancio gli investimenti di RiESCO sono stati contabilizzati nell'attivo patrimoniale in due modi: fino al 2016 come **"Crediti a medio termine = € 232.063,65"** e dal 2017 come **"Impianti Specifici presso terzi di prop. = 291.940,08"**, mentre gli anticipi, come **"Acconti da clienti per contratti = €133.923,95"**, nel passivo patrimoniale. Tutti e 3 sono ammortizzati in quote mensili per la durata dell'EPC. **I TEE o Certificati Bianchi** sono riconosciuti dal GSE SpA (100% del MISE) e premiano l'efficientamento energetico. Sono corrisposti per 5-10 anni e poi commercializzati a circa €TEE 250,00 €L'incremento della produzione nel 2017 è dovuto ad entrambe le attività di RiESCO: **1^ nuovi canoni EPC** che si sommano ai canoni preesistenti; **2^ incremento dei TEE** riconosciuti. I TEE, a loro volta, derivano da due diversi tipi: il 1° gli impianti con EPC di RiESCO, entrati a regime dopo 18 mesi dal contratto; il 2° per gli impianti Fotovoltaici di Terzi a cui RiESCO fornisce i servizi. **Produzione e Costi** - Come evidenziato dal conto economico vi è stato un aumento del valore della produzione passato dai 441.009 del 2016 ai **600.512 del 2017**. I contratti già stipulati e le pratiche approvate dal GSE genereranno i ricavi e costi seguenti:

- § nell'anno 2018: produzione €490.000,00 e costi €320.000,00;
- § dall'anno 2019: produzione €2.190.000,00 e costi €1.070.000,00,00 così suddivisi:
 - ◆ anno 2018: produzione € 155.000,00 e costi € 75.000,00 più TEE per € 335.000,00 e costi di € 245.000,00;
 - ◆ dal 2019: produzione € 720.000,00 e costi € 340.000,00 più TEE per € 1.470.000,00 e costi di € 730.000,00.

Patrimonio effettivo - RiESCO eccetto che verso i soci, **non ha debiti né verso terzi né verso banche** per finanziamenti a breve, a medio o a lungo termine. Questo grazie alla disponibilità del Capitale sociale di €117.000,00 a cui si aggiungono €348.646,33 di Finanziamento Soci, €22.510,00 di utili portati a nuovo etc. Tali disponibilità finanziarie, portano il **patrimonio effettivo a €544.792,00** che permettono al Management di pianificare nuovi e redditizi investimenti nel core business, l'Efficienza Energetica grazie anche alla liquidità di €120.622,00. **Debiti figurativi** - Tra i debiti figurano €

133.923,95 che sono gli anticipi di Risparmio Energetico certificato, quindi si trasformeranno automaticamente in ricavi man mano che l'EPC procede.

Il bilancio 2017 chiude con **utile di € 86.222,00** ante imposte, da cui risulta il Return on Investment, **ROI = 17,7%**, il Return on Sales, **ROS = 14,3%** e il Return on Assets **ROA = 15,5 %**

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che alla data di chiusura dell'esercizio 2017 non ha la fattispecie..

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni**Introduzione****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
Software capitalizzato	3 anni

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Spese societarie	991,00	990,00	1,00
<i>F.do spese societarie</i>	<i>(693,00)</i>	<i>(495,00)</i>	<i>(198,00)</i>
Software	2.402,00	1.050,00	1.352,00
<i>F.do software</i>	<i>(1.273,00)</i>	<i>(966,00)</i>	<i>(307,00)</i>
Altri beni immateriali	136.875,00		136.875,00
<i>F.do altri beni immateriali</i>	<i>(27.625,00)</i>		<i>(27.625,00)</i>
Totale	110.676	579	110.097

La voce altri beni immateriali pari ad euro 138.126 accoglie Titoli di Efficienza Energetica o TEE, piu' noti come Certificati Bianchi; l'importo di € 138.126 è il costo sostenuto da RiESCO Srl per liquidare i clienti partecipanti la cessione di tutti i diritti sui TEE. Trattasi di titoli negoziabili che attestano i risparmi energetici conseguiti negli usi finali di energia ed in correlazione ai quali vengono emessi dal Gestore dei Mercati Energetici (GME).

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine di ufficio elettroniche	20%
Impianti specifici presso terzi	10% - 20%
Altri beni materiali	25%

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Impianti specifici presso terzi	255.912		255.912
<i>F.do amm.to</i>	<i>(14.892,00)</i>		<i>(14.892,00)</i>
Macchine di uff. elettroniche	1.694,00	572,00	1.122,00
<i>F.do amm.to</i>	<i>(398,00)</i>	<i>(172,00)</i>	<i>(226,00)</i>
Altri beni materiali	6.885,00	2.971,00	3.914,00
<i>F.do amm.to</i>	<i>(4.032,00)</i>	<i>(2.303,00)</i>	<i>(1.729,00)</i>
Beni inf. 516,46	834,00	429,00	405,00
<i>F.do amm.to</i>	<i>(834,00)</i>	<i>(61,00)</i>	<i>(773,00)</i>
Totale	245.169	1.436	243.733

Gli impianti specifici presso terzi, sono gli impianti di Efficientamento Energetico utilizzati dal Cliente per il proprio ciclo produttivo e oggetto dei Contratti EPC. Per tale utilizzo il cliente riconosce a RiESCO canoni mensili pari ad una quota del risparmio energetico generato, per tutta la durata del Contratto EPC.

I contratti hanno una durata da 6 anni (aliq. Amm. 16,66%) a 10 anni (aliq. Amm. 10%) e sono imputati su base mensile.

Al termine del contratto, la proprietà dell'impianto è ceduta al Cliente, a costo zero.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	579	1.436	2.015
Valore di bilancio	579	1.436	2.015
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	138.227	261.353	399.580
Ammortamento dell'esercizio	28.130	17.620	45.750
Totale variazioni	110.097	243.733	353.830
Valore di fine esercizio			
Costo	138.806	262.789	401.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.130	17.620	45.750
Valore di bilancio	110.676	245.169	355.845

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze**Introduzione**

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Esse si riferiscono a rimanenze di merci presenti in magazzino alla data di chiusura dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA VENDITA

La voce accoglie i costi di investimenti sostenuti per gli impianti di cui ai contratti di rendimento energetico che generano i canoni mensili di incasso.

Il valore viene imputato per competenza al conto economico alla fine di ciascun esercizio, fino all'esaurimento del contratto in essere.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

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

I crediti della società sono tutti verso soggetti italiani residenti in Italia.

Di seguito si espone la movimentazione dei crediti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Fatture da emettere	125.106	3.439	121.667
Crediti verso clienti	28.913	82.937	(54.024)
Anticipi a fornitori	14.133	11.520	2.613
Canoni anticipati da clienti	13.514	44.000	(30.486)
Crediti vari verso terzi	297		297
Crediti c/finanziamento soci		99.000	(99.000)
Erario c/liquidazione iva	7.643		7.643
Ritenute subite su interessi	150	134	16
Erario c/acconti ires	4.724	671	4.053
Erario c/acconti irap	1.114	307	807
Totale	195.594	242.008	(46.414)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentano il denaro in cassa ed in banca alla data di chiusura dell'esercizio. Di seguito si espongono le variazioni:

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Banca c/c	117.532	8.641	108.891
Cassa assegni		17.800	(17.800)
Cassa contanti	2.515	804	1.711
Totale	120.048	27.245	92.802

I risconti attivi per euro 115 rappresentano poste di competenza di esercizi futuri.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

La Società non ha oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Descrizione	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2017	117.000		184.201	(1.676)	25.459	324.984
Destinazione del risultato dell'esercizio:	0	1.273	0	24.186	(25.459)	0
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni:	0	0	0	0	0	0
- Copertura perdite	0	0	0	0	0	0
- Operazioni sul capitale	0	0	0	0	0	0
- Distribuzione ai soci	0	0	0	0	0	0
- Altre variazioni	0	0	157.636	0	0	157.636
Risultato dell'esercizio 2017					62.464	62.464
Importo a bilancio al 31/12/2017	117.000	1.273	341.837	22.510	62.172	545.084

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La posta accoglie il debito della società nei confronti dei dipendenti per il trattamento di quiescenza alla data del 31.12.2017 e comprende eventuali rivalutazioni per maturazioni anteriori all'esercizio in corso.

Lo stanziamento nel corso dell'esercizio 2017 è conforme alla normativa in materia.

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Fondo Trattamento di fine rapporto	2.578	1.451	1.127
Totale	2.578	1.451	1.127

Debiti**Introduzione**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazione
Fatture da ricevere fornitori terzi	164.900	151.922	12.978
Debiti verso fornitori	23.229	31.569	(8.340)
Erario conto liquidazione iva		28.243	(28.243)
Erario conto ritenute redditi lav. Dipendente	429	258	171
Erario conto ritenute redditi lav. Autonomi	4.880	5.203	(323)
Erario c/ires	20.378	9.415	10.963
Erario c/irap	4.631	1.112	3.519
Debiti verso inps	247	179	68
Debiti verso altri enti assistenziali	12	12	0
Debiti verso terzi per rimborso spese	3.861		3.861
Debiti verso terzi per lavoro occasionale	4.800		4.800
Debito verso emittenti carte di credito	488	371	117
Acconti da clienti per contratti	133.924	178.204	(44.280)
Debiti diversi verso terzi	35.234	11.095	24.139
Debiti verso personale per retribuzioni	2.938	2.118	820
Totale	399.951	419.701	(19.750)

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

Costi della produzione

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risulteranno dalle dichiarazioni fiscali. Nelle variazioni in diminuzione ai fini della determinazione del reddito fiscale la società ha usufruito ai sensi art. 1 co. 91 della Legge 20/2015 di una variazione in diminuzione pari al 40% della quota ordinaria di ammortamento fiscale sugli investimenti dei beni materiali strumentali nuovi acquistati nell'anno 2017. Tale variazione ha natura permanente e non temporanea, e non genera quindi fiscalità differita.

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	1

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**Commento**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

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

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

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

Commento

La società non ha strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile.

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

Introduzione

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

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società non ha mai posseduto azioni o quote di società controllanti.

Si precisa altresì che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato e/o venduto direttamente o per interposta persona azioni proprie e/o di società controllanti.

Si attesta che la società non ha vincoli di controllo e non fa parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Commento

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società non ha la fattispecie.

In relazione alle informazioni richieste dall'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società non ha la fattispecie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

- euro 3.789 a riserva legale
- euro 58.675 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Grosseto, li' 26 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alan Bruni