

SESO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	13011 BORGOSESIA (VC) PIAZZA MARTIRI N.1
Codice Fiscale	02003820020
Numero Rea	VC 176972
P.I.	02003820020
Capitale Sociale Euro	107750.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	98.083	42.630
II - Immobilizzazioni materiali	391.725	420.038
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.152	3.252
Totale immobilizzazioni (B)	490.960	465.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.076	20.490
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.048	1.014.103
Totale crediti	654.048	1.014.103
IV - Disponibilità liquide	204.165	171.836
Totale attivo circolante (C)	883.289	1.206.429
D) Ratei e risconti	4.941	2.473
Totale attivo	1.379.190	1.674.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	-	11.693
VI - Altre riserve	247.786 ⁽¹⁾	32.325
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(247.482)	1.675
Totale patrimonio netto	108.054	355.533
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.721	186.805
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	933.318	952.253
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.474	179.154
Totale debiti	1.069.792	1.131.407
E) Ratei e risconti	623	1.077
Totale passivo	1.379.190	1.674.822

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria		32.326
Versamenti a copertura perdite	247.785	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.413.324	2.382.402
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	49.347	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.923	12.733
Totale altri ricavi e proventi	23.923	12.733
Totale valore della produzione	2.486.594	2.395.135
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.542	129.694
7) per servizi	1.546.364	1.338.032
8) per godimento di beni di terzi	30.790	38.785
9) per il personale		
a) salari e stipendi	575.176	472.861
b) oneri sociali	141.824	115.835
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.416	31.611
c) trattamento di fine rapporto	33.122	28.383
d) trattamento di quiescenza e simili	3.294	3.228
Totale costi per il personale	753.416	620.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.669	99.825
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.170	20.634
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.499	79.191
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.669	99.825
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.586)	33.042
14) oneri diversi di gestione	186.053	117.308
Totale costi della produzione	2.725.248	2.376.993
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(238.654)	18.142
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	625	6
Totale proventi diversi dai precedenti	625	6
Totale altri proventi finanziari	625	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.453	11.356
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.453	11.356
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.828)	(11.350)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(247.482)	6.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.117
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	5.117
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(247.482)	1.675

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 una perdita d'esercizio pari a Euro (247.482).

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. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

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

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:

Categoria	Durata	Aliquota
Macchinari, apparecchi ed attrezzatura	anni 6 e mesi 8	15%
Autovetture	anni 4	25%
Autocarri	anni 10	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	anni 5	20%
Telefoni cellulari	anni 5	20%

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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, evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

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

Le rimanenze sono valutate al costo specifico con esclusione delle spese generali.

Per le eventuali rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono nella contabilità della società importi espressi in valuta.

Operazioni straordinarie

Durante l'esercizio, oltre all'assemblea straordinaria di fine esercizio nella quale si è proceduto ad abbattere il capitale sociale per perdite, non si sono verificate altre modificazioni societarie o fatti straordinari, quali fusioni, scissioni, apporti, scorpori, aumenti di capitale, riduzioni di capitale per perdite, azzeramento o riduzioni di valori per perdite relativi a partecipazioni possedute in società controllate o collegate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
98.083	42.630	55.453

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.089	-	82.042	107.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.675	-	51.825	64.500
Valore di bilancio	12.414	-	30.217	42.630
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.365	78.257	86.622
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	4.225	1.673	25.271	31.170
Totale variazioni	(4.226)	6.692	52.986	55.453
Valore di fine esercizio				
Costo	25.089	8.365	160.300	193.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.901	1.673	77.097	95.671
Valore di bilancio	8.188	6.692	83.203	98.083

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Oneri finanziari imputati a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Non esistono oneri finanziari iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
391.725	420.038	(28.313)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	508.181	766.654	1.274.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361.066	493.731	854.797
Valore di bilancio	147.115	272.923	420.038
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	35.412	22.461	57.873
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	22.687	22.687
Ammortamento dell'esercizio	30.032	33.467	63.499
Totale variazioni	5.380	(33.693)	(28.313)
Valore di fine esercizio			
Costo	543.593	759.201	1.302.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.098	519.971	911.069
Valore di bilancio	152.495	239.230	391.725

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.152	3.252	(2.100)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000

Valore di bilancio	1.000	1.000
---------------------------	-------	-------

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipante.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.252	(2.100)	152	152
Totale crediti immobilizzati	2.252	(2.100)	152	152

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	2.252				2.100		152
Arrotondamento							
Totale	2.252				2.100		152

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti depositi cauzionali.

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.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	152	152
Totale	152	152

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000
Crediti verso altri	152

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.000
Totale	1.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	152
Totale	152

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
25.076	20.490	4.586

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.490	4.586	25.076
Totale rimanenze	20.490	4.586	25.076

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
654.048	1.014.103	(360.055)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	891.157	(276.197)	614.960	614.960
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.153	(86.644)	16.509	16.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.794	2.784	22.578	22.578
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.014.103	(360.055)	654.048	654.047

I crediti verso altri, al 31/12/2017, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere di competenza futura	5.230
Note credito da ricevere	3.660
Credito caro petrolio	3.951
Fornitori c/anticipi	290
Fornitori creditori	4.231
Crediti vari	5.216
	22.578

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	614.960	614.960
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.509	16.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.578	22.578
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	654.047	654.048

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
204.165	171.836	32.329

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	171.342	32.026	203.368
Denaro e altri valori in cassa	494	302	796
Totale disponibilità liquide	171.836	32.329	204.165

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
4.941	2.473	2.468

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
Risconti attivi	2.473	2.468	4.941

Totale ratei e risconti attivi	2.473	2.468	4.941
---------------------------------------	-------	-------	-------

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	4.279
Varie	662
	4.941

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
108.054	355.533	(247.479)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	309.840	-	-	202.090		107.750
Riserva legale	11.693	-	-	11.693		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	32.326	-	-	32.326		-
Versamenti a copertura perdite	-	-	247.785	-		247.785
Varie altre riserve	(1)	(1)	3	-		1
Totale altre riserve	32.325	(1)	247.788	32.326		247.786
Utile (perdita) dell'esercizio	1.675	-	-	249.157	(247.482)	(247.482)
Totale patrimonio netto	355.533	(1)	247.788	495.266	(247.482)	108.054

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	107.750	B	-
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	247.785	A,B,C	247.785
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	247.786		247.785
Totale	355.536		247.785
Quota non distribuibile			247.785

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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

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

Riserve	Valore
Versamenti copertura perdite	247.785
	247.785

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
200.721	186.805	13.916

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.805
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.122
Utilizzo nell'esercizio	19.206
Totale variazioni	13.916
Valore di fine esercizio	200.721

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.069.792	1.131.407	(61.615)

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	219.890	(40.648)	179.242	42.768	136.474
Debiti verso fornitori	780.424	(26.701)	753.723	753.723	-
Debiti tributari	25.257	5.892	31.149	31.149	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.110	2.388	34.498	34.498	-
Altri debiti	73.726	(2.546)	71.180	71.180	-
Totale debiti	1.131.407	(61.615)	1.069.792	933.318	136.474

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

Descrizione	Importo
Mutuo BPN (scadenza 30.11.2021)	179.154
Debiti per interessi attivi v/banche	88
	179.242

Nella voce “Debiti tributari” sono iscritti debiti per irpef amministratori per Euro 4.923, irpef addizionali per Euro 312, irpef compensi a terzi per Euro 696, irpef personale dipendente per Euro 14.822, debito iva per Euro 10.256 e debiti per imposta sostitutiva rivalutazione tfr per euro 140.

Nella voce “Altri debiti” sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 57.379, amministratori c/emolumenti per euro 11.850 e debiti vari per Euro 1.951.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	179.242	179.242
Debiti verso fornitori	753.723	753.723
Debiti tributari	31.149	31.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.498	34.498
Altri debiti	71.180	71.180
Debiti	1.069.792	1.069.792

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	179.242	179.242
Debiti verso fornitori	753.723	753.723
Debiti tributari	31.149	31.149

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.498	34.498
Altri debiti	71.180	71.180
Totale debiti	1.069.792	1.069.792

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
623	1.077	(454)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	623	623
Risconti passivi	1.077	(1.077)	-
Totale ratei e risconti passivi	1.077	(454)	623

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Utenze	519
Assicurazioni	99
Spese bancarie	5
	623

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.486.594	2.395.135	91.459

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.413.324	2.382.402	30.922
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	49.347		49.347
Altri ricavi e proventi	23.923	12.733	11.190
Totale	2.486.594	2.395.135	91.459

La voce "Altri ricavi vendite" si riferisce a sopravvenienze attive per Euro 29, plusvalenze per Euro 15.813, contributi caro petrolio per Euro 4.481 e a crediti vari per Euro 3.600.

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
Vendite accessori	8.462
Prestazioni di servizi	2.404.862
Totale	2.413.324

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	2.413.324
Totale	2.413.324

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.725.248	2.376.993	348.255

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	118.542	129.694	(11.152)
Servizi	1.546.364	1.338.032	208.332

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Godimento di beni di terzi	30.790	38.785	(7.995)
Salari e stipendi	575.176	472.861	102.315
Oneri sociali	141.824	115.835	25.989
Trattamento di fine rapporto	33.122	28.383	4.739
Trattamento quiescenza e simili	3.294	3.228	66
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.170	20.634	10.536
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.499	79.191	(15.692)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(4.586)	33.042	(37.628)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	186.053	117.308	68.745
Totale	2.725.248	2.376.993	348.255

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(8.828)	(11.350)	2.522

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	625	6	619
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.453)	(11.356)	1.903
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(8.828)	(11.350)	2.522

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.412
Altri	41
Totale	9.453

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					8	8
Interessi fornitori					41	41
Interessi medio credito					9.404	9.404
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					9.453	9.453

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					8	8
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					617	617
Arrotondamento						
Totale					625	625

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	5.117	(5.117)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:		5.117	(5.117)
IRES		533	(533)
IRAP		4.584	(4.584)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			

IRAP			
Totale		5.117	(5.117)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai	16	13	3
Altri			
Totale	20	17	3

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	16
Totale Dipendenti	20

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.141	5.400

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.c.)

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 21, C.c.)

La società non ha finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice Civile) per importi di rilievo e a condizioni che si discostano da quelle 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Mentre rimaniamo a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che riterrete di chiederci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nello schema da noi predisposto e a deliberare che la perdita di esercizio di Euro 247.480,94 sia coperta dalla voce "riserva copertura perdite".

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.

Borgosesia, 11 giugno 2018

Il Consiglio di amministrazione

Parolari Giuseppina

Ferrari Paolo

Varacalli Marisa