

SESO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	104.332	98.083
II - Immobilizzazioni materiali	350.363	391.725
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.432	1.152
Totale immobilizzazioni (B)	457.127	490.960
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.536	25.076
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.432	654.048
Totale crediti	510.432	654.048
IV - Disponibilità liquide	238.184	204.165
Totale attivo circolante (C)	766.152	883.289
D) Ratei e risconti	7.494	4.941
Totale attivo	1.230.773	1.379.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve	304 ⁽¹⁾	247.786
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	(247.482)
Totale patrimonio netto	109.152	108.054
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.067	200.721
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.876	933.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.583	136.474
Totale debiti	909.459	1.069.792
E) Ratei e risconti	95	623
Totale passivo	1.230.773	1.379.190

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Versamenti a copertura perdite	304	247.785
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.503.727	2.413.324
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	27.004	49.347
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.562	23.923
Totale altri ricavi e proventi	19.562	23.923
Totale valore della produzione	2.550.293	2.486.594
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.458	118.542
7) per servizi	1.574.120	1.546.364
8) per godimento di beni di terzi	29.969	30.790
9) per il personale		
a) salari e stipendi	497.249	575.176
b) oneri sociali	143.653	141.824
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.545	36.416
c) trattamento di fine rapporto	27.683	33.122
d) trattamento di quiescenza e simili	3.862	3.294
Totale costi per il personale	672.447	753.416
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.036	94.669
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.523	31.170
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.513	63.499
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.036	94.669
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.540	(4.586)
14) oneri diversi di gestione	11.713	186.053
Totale costi della produzione	2.532.283	2.725.248
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.010	(238.654)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	505	625
Totale proventi diversi dai precedenti	505	625
Totale altri proventi finanziari	505	625
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.888	9.453
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.888	9.453
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.383)	(8.828)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.627	(247.482)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.529	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.529	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.098	(247.482)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 1.098.

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, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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, qualora necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

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, anche quelli di natura finanziaria, e gli altri ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Operazioni straordinarie

Durante l'esercizio non si sono verificate 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
104.332	98.083	6.249

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.528	27.004	6.239	36.771
Ammortamento dell'esercizio	4.225	2.379	-	23.919	30.523
Totale variazioni	(4.225)	1.149	27.004	(17.680)	6.249
Valore di fine esercizio					
Costo	25.089	11.893	27.004	153.539	217.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.126	4.052	-	88.016	113.194
Valore di bilancio	3.963	7.841	27.004	65.523	104.332

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
350.363	391.725	(41.362)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.569	29.582	37.151
Ammortamento dell'esercizio	31.914	46.600	78.513
Totale variazioni	(24.345)	(17.018)	(41.362)
Valore di fine esercizio			
Costo	551.162	788.783	1.339.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	423.012	566.571	989.583
Valore di bilancio	128.150	222.212	350.363

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.432	1.152	1.280

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	152	1.280	1.432	1.432
Totale crediti immobilizzati	152	1.280	1.432	1.432

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	152	1.280					1.432
Arrotondamento							
Totale	152	1.280					1.432

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	1.432	1.432
Totale	1.432	1.432

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000
Crediti verso altri	1.432

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	1.432
Totale	1.432

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.536	25.076	(7.540)

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	25.076	(7.540)	17.536
Totale rimanenze	25.076	(7.540)	17.536

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
510.432	654.048	(143.616)

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	614.960	(134.321)	480.639	480.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.509	(5.336)	11.173	11.173
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.578	(3.959)	18.619	18.619
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	654.048	(143.616)	510.432	510.431

I crediti verso altri, al 31/12/2018, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute competenza futura	5.310
Fornitori c/anticipi	1.300
Inail	5.172
Fornitori creditori	2.507
Crediti vari	4.330
	18.619

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	480.639	480.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.173	11.173
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.619	18.619
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	510.431	510.432

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
238.184	204.165	34.019

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	203.368	31.210	234.578
Denaro e altri valori in cassa	796	2.810	3.606
Totale disponibilità liquide	204.165	34.019	238.184

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.494	4.941	2.553

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata certa superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.941	2.553	7.494
Totale ratei e risconti attivi	4.941	2.553	7.494

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

Descrizione	Importo
Canoni assistenza	516
Assicurazioni	4.223
Interessi passivi	2.383
Varie	372
	7.494

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
109.152	108.054	1.098

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.750	-	-		107.750
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	247.785	-	247.481		304
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	247.786	-	247.482		304
Utile (perdita) dell'esercizio	(247.482)	248.580	-	1.098	1.098
Totale patrimonio netto	108.054	248.580	247.482	1.098	109.152

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	304	A,B,C	304
Totale altre riserve	304		304
Totale	108.054		304
Quota non distribuibile			304

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	304
	304

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
212.067	200.721	11.346

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	200.721
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.446
Utilizzo nell'esercizio	19.100
Totale variazioni	11.346
Valore di fine esercizio	212.067

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
909.459	1.069.792	(160.333)

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	179.242	(42.765)	136.477	44.894	91.583
Acconti	-	15	15	15	-
Debiti verso fornitori	753.723	(134.811)	618.912	618.912	-
Debiti tributari	31.149	(6.159)	24.990	24.990	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.498	3.499	37.997	37.997	-
Altri debiti	71.180	19.888	91.068	91.068	-
Totale debiti	1.069.792	(160.333)	909.459	817.876	91.583

I debiti verso banche al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo BPN (scadenza 30.11.2021)	136.474
	136.474

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti Irap per Euro 7.529, debiti per irpef amministratori per Euro 2.173, irpef addizionali per Euro 632, irpef compensi a terzi per Euro 562, irpef personale dipendente per Euro 13.216, debito iva per Euro 764 e debiti per imposta sostitutiva rivalutazione tfr per euro 114.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 82.857, amministratori c/emolumenti per euro 5.452 e debiti vari per Euro 2.759.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	136.477	136.477
Acconti	15	15
Debiti verso fornitori	618.912	618.912
Debiti tributari	24.990	24.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.997	37.997
Altri debiti	91.068	91.068
Debiti	909.459	909.459

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
95	623	(528)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	623	(528)	95
Totale ratei e risconti passivi	623	(528)	95

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	95
	95

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.550.293	2.486.594	63.699

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.503.727	2.413.324	90.403
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	27.004	49.347	(22.343)
Altri ricavi e proventi	19.562	23.923	(4.361)
Totale	2.550.293	2.486.594	63.699

La voce “Altri ricavi vendite” si riferisce a sopravvenienze attive per Euro 9.618, rimborsi assicurativi per Euro 350, contributi “caro petrolio” per Euro 5.414 e a crediti vari per Euro 4.180.

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	7.578
Prestazioni di servizi	2.496.149
Totale	2.503.727

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	2.503.727
Totale	2.503.727

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.532.283	2.725.248	(192.965)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	127.458	118.542	8.916
Servizi	1.574.120	1.546.364	27.756
Godimento di beni di terzi	29.969	30.790	(821)
Salari e stipendi	497.249	575.176	(77.927)
Oneri sociali	143.653	141.824	1.829

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	27.683	33.122	(5.439)
Trattamento quiescenza e simili	3.862	3.294	568
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.523	31.170	(647)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.513	63.499	15.014
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	7.540	(4.586)	12.126
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.713	186.053	(174.340)
Totale	2.532.283	2.725.248	(192.965)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(9.383)	(8.828)	(555)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	505	625	(120)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.888)	(9.453)	(435)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9.383)	(8.828)	(555)

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	7.464
Altri	2.424
Totale	9.888

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					3	3
Interessi fornitori					2.424	2.424

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					7.461	7.461
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					9.888	9.888

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					27	27
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					478	478
Arrotondamento						
Totale					505	505

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.529		7.529

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.529		7.529
IRES			
IRAP	7.529		7.529
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	7.529		7.529

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai	15	16	(1)
Altri			
Totale	19	20	(1)

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	15
Totale Dipendenti	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.800	7.280

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.).

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	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni dai seguenti soggetti:

Soggetto	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli
Tipologia	Contributo gasolio per autotrazione
Importo di competenza anno 2018	5.414
Importo utilizzato nel corso del 2018	5.066
Importi di competenza di esercizi precedenti compensati nel 2018	3.950
Importo di competenza 2018 da compensare negli esercizi successivi	4.297

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 l'utile di esercizio di Euro 1096,82 sia destinato per Euro 100,00 alla voce "riserva legale" e per la differenza alla voce "utili portati a nuovo".

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, 1° aprile 2019

Il Consiglio di amministrazione

Varacalli Marisa

Ferrari Paolo

Cappellaro Stefano