

# SO.SE.CO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MUNICIPIO - 73040 CASTRIGNANO DEL CAPO (LE)
<b>Codice Fiscale</b>	03464350754
<b>Numero Rea</b>	LE 000000224011
<b>P.I.</b>	03464350754
<b>Capitale Sociale Euro</b>	15.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829910
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.200	1.800
II - Immobilizzazioni materiali	1.330	1.680
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.530</b>	<b>3.480</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	82.720	82.720
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.617	93.178
<b>Totale crediti</b>	<b>92.617</b>	<b>93.178</b>
IV - Disponibilità liquide	9.608	2.132
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>184.945</b>	<b>178.030</b>
D) Ratei e risconti	759	5
<b>Totale attivo</b>	<b>188.234</b>	<b>181.515</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.482	1.388
VI - Altre riserve	59.785	20.008
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.863	41.870
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>87.130</b>	<b>78.266</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.941	74.403
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.163	28.846
<b>Totale debiti</b>	<b>30.163</b>	<b>28.846</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>188.234</b>	<b>181.515</b>

# Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.393	246.738
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(3.526)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(3.526)
5) altri ricavi e proventi		
altri	34	3.307
Totale altri ricavi e proventi	34	3.307
Totale valore della produzione	213.427	246.519
B) Costi della produzione		
7) per servizi	35.363	17.474
8) per godimento di beni di terzi	0	1.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	118.934	119.974
b) oneri sociali	34.473	34.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.961	9.265
c) trattamento di fine rapporto	8.961	9.265
Totale costi per il personale	162.368	163.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.250	1.137
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	650	537
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.250	1.137
14) oneri diversi di gestione	2.008	13.934
Totale costi della produzione	200.989	197.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.438	48.972
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	302	429
Totale interessi e altri oneri finanziari	302	429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(302)	(429)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.136	48.543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.273	6.673
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.273	6.673
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.863	41.870

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.863	41.870
Imposte sul reddito	3.273	6.673
Interessi passivi/(attivi)	302	429
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	12.438	48.972
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	8.961	9.265
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.250	1.137
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.211	10.402
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	22.649	59.374
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	3.526
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(754)	(5)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.878	(75.102)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.124	(71.581)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	23.773	(12.207)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(302)	(429)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.273)	(6.673)
Altri incassi/(pagamenti)	(12.423)	(158)
Totale altre rettifiche	(15.998)	(7.260)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.775	(19.467)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(300)	(1.142)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(300)	(1.142)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.476	(20.609)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	2.132	22.742
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.132	22.742
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.608	2.132

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

vi abbiamo convocato in assemblea per presentare alla Vostra attenzione ed approvazione il bilancio dell'esercizio che va dal 01/01/2016 al 31/12/2016; esso evidenzia un utile di Euro 8.863.

È stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile; non è stato pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione richiesta, 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 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 tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La Società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico sulla sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

### **ATTIVITA'**

La nostra Società svolge l'attività di gestione ed erogazione di servizi a favore degli enti pubblici locali, in particolare per il Comune di Castrignano del Capo.

### **FATTI RILEVANTI**

Il decreto legislativo denominato "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha come ambito soggettivo di applicazione le **società** previste al titolo V del libro V del Codice Civile, che sono **partecipate totalmente o parzialmente, direttamente o indirettamente**, dalle Amministrazioni pubbliche previste all'art. 1, comma 2 del D.Lgs. 165/2001, quale è appunto la nostra società.

Nel testo unico sulle società partecipate sono individuati criteri qualitativi e quantitativi attraverso i quali razionalizzare a regime la platea delle partecipate. Il testo è stato approvato in via definitiva dal Consiglio dei ministri del 10 agosto 2016. Non sono consentite, fra le altre, le società che nella media dell'ultimo triennio hanno registrato un fatturato sotto il milione di euro. Ed in questa casistica rientra la SOSECO srl.

Già dall'entrata in vigore (G.U. 8 settembre 2016 n 210) del D.Lgs. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", previa e dovuta consultazione con l'ente, proprietario della stessa società, si è provveduto a monitorare l'evolversi dell'intera situazione normativa attivando un servizio di consulenza con la società Delfino & Partners spa, società specializzata nel mondo delle partecipate pubbliche e che conosce molto bene la SOSECO srl avendo in passato offerto diversi servizi di consulenza.

La sentenza n. 251/2016 della Corte Costituzionale dichiarando l'illegittimità di alcuni articoli della c. d. Legge delega Madia di riforma della Pubblica Amministrazione ha "rallentato" la riforma partecipate.

Nonostante questo clima di incertezza e rinvii dei termini per presentare i piani di razionalizzazione, la stessa società presentava una proposta di adeguamento dello statuto nel rispetto del D.Lgs. 175 /2016 (delibera del Consiglio Comunale n. 55 del 29/12/2016).

Per superare gli ostacoli sollevati dalla Corte Costituzionale nella seduta della Conferenza Unificata Stato regioni dello scorso 16 marzo è stata raggiunta l'Intesa che il Governo si è impegnato a recepire nell'approvazione definitiva in Consiglio dei Ministri. Seguiremo come sempre l'evoluzione delle cose, per ora di seguito indichiamo i correttivi più importanti ottenuti:

- è stato fissato al 30 settembre 2017 il termine ultimo per l'approvazione dei piani di razionalizzazione straordinaria;

- è stata ridotta la soglia minima di fatturato medio triennale da considerare al fine del piano straordinario di razionalizzazione: la soglia da raggiungere è di 500.000 euro e non più di 1.000.000;
- è stato fissato al 31 luglio 2017 il termine per gli adeguamenti statutari delle società controllate e in house.

In questo scenario sopradescritto, in qualità di amministratore unico della SOSECO srl, sempre previa consultazione e approvazione dell'ente, proprietario della società, sarà mio impegno portare avanti qualsiasi iniziativa utile per mantenere operativa la SOSECO srl, società indispensabile per il funzionamento dell'intera macchina amministrativa.

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e quanto previsto dal D.Lgs. n 6 del 17/01/2003. È composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella Nota Integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile e dal Documento n. 1 OIC.

Ai fini di una migliore informazione, anche se l'art. 2435 bis Codice Civile consente alla società la redazione del bilancio in forma abbreviata, abbiamo ritenuto opportuno fornire nella nota integrativa informazioni aggiuntive e complementari ritenute necessarie, anche se non richieste dalle disposizioni di legge.

Si evidenzia inoltre che il bilancio è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

### **CRITERI GENERALI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono conformi ai dettami previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

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 e del passivo considerato.

Inoltre, si è tenuto conto delle modifiche e delle integrazioni ai principi contabili apportate dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), rese necessarie a seguito della riforma operata dal legislatore in materia di diritto societario con il D.Lgs. del 17/01/2003, n. 6 e sue successive modificazioni.

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).

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

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

Nel corso dell'esercizio in esame, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 Cod. Civ..

Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci del bilancio dell'esercizio precedente. Altresì le voci del bilancio sono comparabili con le voci del bilancio precedente, riclassificato in base al dettato del D.Lgs. n. 139/2015 al fine di renderlo comparabile con quello del presente esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di produzione inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in cinque anni. Sino a che l'ammortamento non viene completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Nel caso in cui, 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.841	25.155	27.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.841	23.355	26.196
Valore di bilancio	-	1.800	1.800
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	600	600
Totale variazioni	-	(600)	(600)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.841	25.155	27.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.841	23.956	26.797
Valore di bilancio	-	1.200	1.200

Nelle voci in esame sono stati iscritti i costi di impianto relativi alle spese notarili di costituzione.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano, altresì, i costi sostenuti per l'acquisto di software e per la creazione di una banca dati destinati alla gestione delle imposte locali e quelli relativi alla creazione del Sito Internet.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto inclusivo dei costi accessori (secondo i criteri disposti dall'art. 2426 C.C. comma 1) direttamente ad essi imputabili aventi natura incrementativa della vita utile residua.

Dal valore delle immobilizzazioni immateriali sono esclusi i costi sostenuti per il mantenimento o per il ripristino dello stato di efficienza e del buon funzionamento dei beni; tali costi, in quanto non modificativi della consistenza o della potenzialità degli stessi beni, vengono spesi nel periodo nel corso del quale si svolgono i relativi interventi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote economico-tecniche, determinate sulla base della residua possibilità di utilizzo dei beni.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Nel caso in cui, 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 solo ammortamenti.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.682	138	7.188	9.008
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.682	138	5.508	7.328
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	1.680	1.680
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	300	300
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	650	650
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(350)	(350)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.682	138	7.488	9.308
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.682	138	6.158	7.978
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	1.330	1.330

Nelle immobilizzazioni materiali sono compresi gli arredi degli uffici della società e le macchine elettroniche quali computer e stampanti.

## Attivo circolante

### Rimanenze

L'importo indicato è relativo alla stima prudenziale dell'aggio maturato dall'accertamento delle imposte locali del Comune di Castrignano del Capo ancora in corso di esecuzione alla chiusura dell'esercizio.

Precisamente il valore riferito agli accertamenti TARSU ammonta ad Euro 17.045, mentre il valore riferito agli accertamenti ICI è stimato in Euro 65.675.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	93.178	(561)	92.617	92.617
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	93.178	(561)	92.617	92.617

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

Area geografica	SUD	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	92.617	92.617

Area geografica	SUD	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	92.617	92.617

I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo e non si è effettuato alcun accantonamento al Fondo Svalutazione crediti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale e rappresentano l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio sia presso la Banca con la quale la società ha acceso un conto corrente sia come valore di denaro contante.

### **Ratei e risconti attivi**

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. In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi: nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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	Decrementi		
Capitale	15.000	-	-		15.000
Riserva legale	1.388	2.094	-		3.482
Altre riserve					
Riserva straordinaria	20.008	39.777	-		59.785
Varie altre riserve	-	-	-		59.785
Totale altre riserve	20.008	39.777	-		59.785
Utile (perdita) dell'esercizio	41.870	-	41.870	8.863	8.863
Totale patrimonio netto	78.266	41.871	41.870	8.863	87.130

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA STRAORDINARIA	59.785	ACCANTONAMENTO UTILI ESERCIZI PRECED	B
Totale	59.785		

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

Il Patrimonio Netto riporta il valore del capitale sociale pari ad Euro 15.000 che nel corso dell'esercizio non ha subito alcuna variazione.

Il risultato di esercizio espone un utile di Euro 8.863.

Alla data del 31 dicembre 2016 il capitale sociale è di ammontare pari ad Euro 15.000 ed appartiene all'unico socio Comune di Castrignano del Capo.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto (TFR) è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982 nr. 297 che ne prevede la rivalutazione obbligatoria in misura fissa e in parte in misura variabile, in funzione dell'inflazione) e del CCNL.

Il fondo viene ogni anno adeguato sulla base di quanto maturato a fine esercizio a favore del personale in forza a tale data, incrementato della quota maturata nell'esercizio e decrementato della quota liquidata ai dipendenti licenziati.

Il TFR si è incrementato della quota dell'esercizio ammontante ad Euro 8.290 e si è decrementato per Euro 11.557 pari all'importo liquidato ai dipendenti che nel corso dell'esercizio hanno cessato il loro rapporto di lavoro con la Società e per Euro 195 pari all'imposta sostitutiva su esso calcolata.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.526	1.768	7.294	7.294
Debiti tributari	3.810	(587)	3.223	3.223
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.073	(58)	5.015	5.015
Altri debiti	14.437	194	14.631	14.631
<b>Totale debiti</b>	<b>28.846</b>	<b>1.317</b>	<b>30.163</b>	<b>30.163</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	SUD	Totale
Debiti verso fornitori	7.294	7.294
Debiti tributari	3.223	3.223
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.015	5.015
Altri debiti	14.631	14.631
<b>Debiti</b>	<b>30.163</b>	<b>30.163</b>

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

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate alla data del 31/12/2016.

I "Debiti verso Istituti di Previdenza" accolgono le posizioni debitorie verso INPS, INAIL ed Enti Bilaterali per contributi maturati sulle retribuzioni dei dipendenti e collaboratori.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi sono imputati al conto economico sulla base dei criteri di competenza. In particolare, i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'erogazione degli stessi agli utenti. I ricavi per cessione di beni, se esistenti, al momento della consegna o spedizione se coincidente con il trasferimento della proprietà.

I ricavi di natura finanziaria e quelli eventuali di altre prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SERVIZI</b>	213.393
<b>Totale</b>	213.393

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>SUD</b>	213.393
<b>Totale</b>	213.393

### **Costi della produzione**

#### **Spese per prestazioni di servizi**

Trattasi di costi sostenuti per l'ottenimento di servizi quali costi per prestazioni, consulenze tecniche, polizze assicurative, ecc..

#### **Costi del personale**

Il costi relativi al personale dipendente assunto dalla società sostenuti nell'esercizio sono stati determinati applicando i Contratti collettivi nazionali di lavoro per il tipo di attività svolta determinando altresì gli oneri contributivi e previdenziali nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente. Il Trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente è stato debitamente determinato ed accantonato.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni**

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

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende tutti quei costi che per loro natura non possono essere imputati nelle precedenti voci poiché non inerenti la gestione caratteristica.

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

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibile e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconto versati e delle ritenute subite.

La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta. È

opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili. La fiscalità differita (imposte anticipate) è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Verranno apportati, di anno in anno, gli opportuni aggiustamenti qualora l'aliquota applicata sia variata rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è diminuito di 1 unità rispetto al precedente esercizio. Alle retribuzioni erogate è stato applicato il Contratto collettivo nazionale dei lavoro specifico del settore.

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

#### **COMPENSI AMMINISTRATORE**

Il compenso dell'Amministratore ammonta ad Euro 4.000,00 annui al netto di oneri previdenziali e imposte sul reddito.

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

L'Amministratore propone all'Assemblea di destinare l'utile di esercizio a riserva straordinaria dopo aver accantonato a riserva legale il 5%.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 20 Cod. Civ.**

La società non ha e non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. Art. 2447- bis e successivi Cod. Civ.

#### **INDICAZIONE NATURA GARANZIE OFFERTE**

La società non ha offerto alcuna garanzia specifica sui debiti esposti in bilancio.

#### **RIVALUTAZIONI**

Non sono state effettuate rivalutazioni di beni di alcun tipo.

#### **APPARTENENZA A GRUPPI SOCIETARI**

La società non appartiene ad alcun gruppo societario.

#### **CONCLUSIONI**

L'Amministratore Unico invita quindi l'Assemblea ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e la relativa nota integrativa così come predisposti chiamandoVi a deliberare sulla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Il presente bilancio d'esercizio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio di chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

**L'Amministratore Unico**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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 risultanze delle scritture contabili.

Bollo assolto in modo virtuale tramite CCIAA di Lecce aut. Nr. 5384 del 21/04/1978 estesa con nr. 5901 del 19/05/2001