

ENERGRED S.R.L.

Sede in: VIA SALARIA 1453, 00138 ROMA (RM)

Codice fiscale: 03250550245

Numero REA: 1447533

Partita IVA: 03250550245

Capitale sociale: Euro 240.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 261101

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	284.042	27.453
II - Immobilizzazioni materiali	5.219	5.230
III - Immobilizzazioni finanziarie	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni (B)	489.261	232.683
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.452	260.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.847	9.689
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	382.299	269.727
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	123.336	9.944
Totale attivo circolante (C)	505.635	279.671
D) Ratei e risconti	3.516	634
Totale attivo	998.412	512.988
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	240.000	240.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	35.000	35.000
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	3.125	1.695
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	8.710	8.708
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-45.123	-72.282
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.666	28.589
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	268.378	241.710
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.529	2.205
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.529	250.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.376	18.966
Totale debiti	721.905	269.073
E) Ratei e risconti	3.600	-
Totale passivo	998.412	512.988

Conto economico

	al 31/12/2018	al 31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	735.447	449.656
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	2.781	-403
Totale altri ricavi e proventi	2.781	-403
Totale valore della produzione	738.228	449.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	284.315	48.928
7) per servizi	154.761	263.927
8) per godimento di beni di terzi	29.373	22.378

9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.016	29.278
b) oneri sociali	5.470	6.146
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	500	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	500	-
Totale costi per il personale	37.986	35.424
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.260	1.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.260	1.110
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.260	1.110
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	2.324	2.205
14) oneri diversi di gestione	173.287	9.508
Totale costi della produzione	683.306	383.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.922	65.773
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	2.658	448
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.658	448
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.658	-448
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.264	65.325
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.598	36.736
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.598	36.736
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.666	28.589

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.666	28.589
Imposte sul reddito	25.598	36.736
Interessi passivi/(attivi)	2.658	448
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	54.922	65.773
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.324	2.205
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.260	1.110
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.584	3.315
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	58.506	69.088
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-98.357	-259.915
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	152.206	36.298
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-2.882	-634
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.600	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.303	132.457
Totale variazioni del capitale circolante netto	68.870	-91.794
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	127.376	-22.706
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-2.658	-448
(Imposte sul reddito pagate)	-25.598	-36.736
Totale altre rettifiche	-28.256	-37.184
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	99.120	-59.890
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.249	-6.340
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-256.589	-27.453
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-257.838	-233.793
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-27.970	69.744
Accensione finanziamenti	300.078	20.762
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	151.242
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-2	61.879
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	272.110	303.627
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	113.392	9.944
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	9.944	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.944	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	123.200	

Danaro e valori in cassa	136	9.944
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	123.336	9.944

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteria di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2018 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Le partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo.

Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo e il loro valore ammonta ad Euro 200.000,00 e si riferiscono a partecipazione in Hymera S.r.l.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto 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 l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni ricevuti in deposito a vario titolo. L'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli impegni si riferiscono ad un contratto di locazione finanziaria , nr 1103787/1 stipulato co la società Alba Leasing, con avvio di locazione in data 01/03/2017 con termine di locazione in data 01/03/2022.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" al netto di eventuali acconti versati.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.453	7.189		34.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.959		1.959
Valore di bilancio	27.453	5.230	200.000	232.683
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		1.127		1.127
Altre variazioni	256.589	1.116		257.705
Totale variazioni	256.589	-11		256.578
Valore di fine esercizio				
Costo	284.042	8.305		292.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.086		3.086
Valore di bilancio	284.042	5.219	200.000	489.261

Il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e' stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica non sono stati modificati i criteri di ammortamento

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	27.453				27.453
Valore di bilancio	27.453				27.453
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni		10.718	152.926	92.945	256.589
Totale variazioni		10.718	152.926	92.945	256.589
Valore di fine esercizio					
Costo	27.453	10.718	152.926	92.945	284.042
Valore di bilancio	27.453	10.718	152.926	92.945	284.042

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.350	2.839	7.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.305	654	1.959
Valore di bilancio	3.045	2.185	5.230
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	802	325	1.127
Altre variazioni	1.997	-881	1.116
Totale variazioni	1.195	-1.206	-11
Valore di fine esercizio			
Costo	6.347	1.958	8.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.107	979	3.086
Valore di bilancio	4.240	979	5.219

Non sono stati modificati i criteri di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate secondo il metodo patrimoniale. Si contabilizzano a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

ENERGRED S.R.L.**Sede in:** VIA SALARIA 1368 - 00138 - ROMA (RM)

Codice fiscale:	03250550245	Partita IVA:	03250550245
Capitale sociale:	Euro 240.000,00	Capitale versato:	Euro 240.000,00
Registro imprese di:	ROMA	N. iscrizione reg. imprese:	03250550245
N. Iscrizione R.E.A.:	1447533	Periodo:	Dal 1/1/2018 Al 31/12/2018

Contratti Leasing**Contratto Leasing**

Descrizione	Valore
Contratto di Leasing N.	1103787/1
Società di leasing	alba leasing
Descrizione del bene	strumentazione per valutazioni energetiche specialistiche'

Scheda Leasing

Descrizione	Valore
Valore del bene	10.557,48
Data inizio contratto	01/03/2017
Data versamento maxicanone	23/03/2017
Importo maxicanone	1.055,75
Numero rate complessivo (escluso maxicanone)	59
Periodicità	Mensile
Data pagamento primo canone	01/04/2017
Tipo pagamento canone	Anticipato
Tipo calcolo leasing	Rata Fissa
Importo canone (netto Iva)	171,00
Importo di riscatto	105,58
Data di riscatto	01/03/2022
Bene riscattato	No
Tasso di interesse effettivo	0,24348898
Tasso di interesse annuale	2,82200000
Spese contrattuali	150,00
Oneri di incasso	4,00
Aliquota di ammortamento	15,00
Tipo calcolo ammortamento	Annuale
Data entrata in funzione	23/03/2017
Aliquota Iva	22,00
Percentuale di detraibilità Iva	100,00
Percentuale di detraibilità II.DD.	100,00

Prospetto leasing

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	1850
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2018	6.053
a. quota interessi di competenza del periodo 01/01/2018-31/12/2018	202
quota interessi di competenza del periodo 01/01/2018-31/12/2018	0
totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	202
valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	97

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, costituenti immobilizzazioni finanziarie, sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o sottoscrizione;

Si precisa che la partecipazione a titolo di capitale sociale è per Euro 6.133 ed Euro 193.887 a titolo di sovrapprezzo per complessivi Euro 200.000,00 , quota posseduta in percentuale pari a 2,5.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					200.000	200.000		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					200.000	200.000		

Attivo circolante

I crediti sono stati esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti in valuta sono stati iscritti al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura .Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Come richiesto dall'art. 2427 C.C. si fa' presente che tra i crediti dell'attivo circolante non ve ne e' alcuno di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	259.915	98.357	358.272	358.272	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.636	9.975	19.611		19.611
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176	4.240	4.416	4.180	236
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	269.727	112.572	382.299	362.452	19.847

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

La voce crediti diversi è rappresentata prevalentemente da:

- iva finale di esercizio 2018
- di liquidazione iva e ired al 31/12/2015 in attesa di verifica ;
- crediti verso erario per ritenute subite;
- credito DL66/2014

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		123.200	123.200
Denaro e altri valori in cassa	9.944	-9.808	136
Totale disponibilità liquide	9.944	113.392	123.336

- Disponibilità Liquide Comprende Depositi Bancari e denaro in Cassa - l'incremento subito nell'esercizio in esame e' attribuibile all'erogazione in corso di anno di due finanziamenti a medio lungo termini da parte dell'Istituto CARISBO.

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	634	2.882	3.516
Totale ratei e risconti attivi	634	2.882	3.516

Sono stati iscritti in bilancio in base al valore determinato secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Il capitale sociale pari ad € 240.000,00 ha subito variazioni sulle quote sociali , pratica con atto del 12/10/2018 depositato il 23/10/2018 protocollo RM-2018-336885

così composto:

- INSEL S.P.A. -C.F. 03225460488- QUOTE NOMINALI € 24.000
- CECCHINI PAOLO: C.F. CCCPLA69D09H5L1K-QUOTE NOMINALI € 21.000
- SCARCHINI MORENO C.F.SCRMNRN59D01G478V- QUOTE NOMINALI € 21.000
- MEI ANDREA C.F. MEINDR88E30Z404F- QUOTE NOMINALI € 20.000
- KV-CONSULTING GMBH- cittadinanza Austria- QUOTE NOMINALI € 20.000
- MAROTTA S.R.L. C.F. 01021100373 -QUOTE NOMINALI € 24.000
- TOBEEZ S.R.L. C.F. 02761581202- QUOTE NOMINALI € 16.000
- MARIGHELLI S.R.L. C.F. 00529860389- QUOTE NOMINALI € 24.000
- BERNARDI ALESSIO S.R.L C.F. BRNLSS75C02H501A € 24.000
- KORNEK HEIDI- cittadinanza Svizzera- QUOTA NOMINALE € 18.000
- CHIESA GABRIELE- C.F. CHSGRL75T07D969X- QUOTA NOMINALE € 24.000

Le Perdite portate a nuovo risultano al 31/12/2017 pari ad euro 72.282,00 un decremento dovuto al conseguimento di utile nell'esercizio 2016 che è stato destinato a ripianamento delle perdite come deliberato dall'assemblea ordinaria del 28.06.2017, previo accantonamento del 5% a riserva legale.

Relativamente all'anno 2018 le perdite portate a nuovo ammontano ad € 45.122,59 , l'utile conseguito nell'anno verrà utilizzato al fine di ripianare dette perdite previo accantonamento del 5% a riserva.

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

- riserva da sovrapprezzo azioni non variata rispetto l'anno precedente
- riserva da conferimento anch'essa invariata rispetto all'anno 31/12/2015.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	240.000	0	0	0	0	0		240.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	35.000	0	0	0	0	0		35.000
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0		
Riserva legale	1.695	0	0	0	0	0		3.125
Riserve statutarie		0	0	0	0	0		
Riserva straordinaria		0	0	0	0	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da conguaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	8.708	0	0	0	0	0		8.710
Totale altre riserve	8.708	0	0	0	0	0		8.710
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	-72.282	0	0	0	0	0		-45.123
Utile (perdita) dell'esercizio	28.589	0	0	0	0	0	26.666	26.666
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie		0	0	0	0	0		

in portafoglio									
Totale patrimonio netto	241.710	0	0	0	0	0	0	26.666	268.378

Fondi per rischi e oneri

Il Fondi per rischi ed oneri non sono presenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti verso le banche :

- finanziamento BPER NR 055 04038218
- finanziamento CARISBO Nr 1053090534
- finanziamento CARISBO nr. 1053109924

i debiti per anticipazione fatture e verso i gestori di carte di credito.

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

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

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti 2018 per imposta IRES, pari a euro 18.926.60 e per imposta IRAP pari a euro 3.732.52 entrambe al netto degli acconti versati in corso di anno.

Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	88.710	271.440	360.150	41.774	318.376
Debiti verso altri finanziatori	1.796	668	2.464	2.464	
Debiti verso fornitori	36.298	152.206	188.504	188.504	
Debiti tributari	135.808	32.435	168.243	168.243	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.461	-3.917	2.544	2.544	
Totale debiti	269.073	452.832	721.905	403.529	318.376

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico è basato sulla distinzione dell'attività ordinaria, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa.

Nella presente nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 c.c., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono il conto economico.

Valore della produzione

I ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi per le prestazioni dei servizi sono iscritti al netto degli sconti, nonché delle imposte direttamente connesse.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**Costi della produzione**

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri,

le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 26.666 mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 1.333.30 e la restante parte a ripianamento delle perdite pregresse.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Moreno Scarchini , consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società”.

Moreno Scarchini