

# CASTEL DI SANGRO SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA PATINI 27 - 67031 CASTEL DI SANGRO (AQ)
<b>Codice Fiscale</b>	01714910666
<b>Numero Rea</b>	AQ 000000114952
<b>P.I.</b>	01714910666
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.736	2.929
II - Immobilizzazioni materiali	82.157	54.217
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>85.893</b>	<b>57.146</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	690	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.452	282.208
<b>Totale crediti</b>	<b>238.452</b>	<b>282.208</b>
IV - Disponibilità liquide	39.752	72.011
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>278.894</b>	<b>354.219</b>
D) Ratei e risconti	9.380	6.850
<b>Totale attivo</b>	<b>374.167</b>	<b>418.215</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	67	57
V - Riserve statutarie	1.120	946
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128	184
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.315</b>	<b>11.187</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.089	202.079
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.467	204.807
<b>Totale debiti</b>	<b>145.467</b>	<b>204.807</b>
E) Ratei e risconti	296	142
<b>Totale passivo</b>	<b>374.167</b>	<b>418.215</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	667.170	658.186
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	1.391
altri	20	16.951
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>20</b>	<b>18.342</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>667.190</b>	<b>676.528</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.221	11.047
7) per servizi	53.929	96.926
8) per godimento di beni di terzi	0	1.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	391.666	363.378
b) oneri sociali	133.158	118.483
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.060	30.906
c) trattamento di fine rapporto	30.504	29.454
e) altri costi	1.556	1.452
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>556.884</b>	<b>512.767</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.273	18.897
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	813	325
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.460	18.572
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>16.273</b>	<b>18.897</b>
14) oneri diversi di gestione	7.900	24.307
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>662.207</b>	<b>665.029</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.983</b>	<b>11.499</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	32
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>21</b>	<b>32</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>21</b>	<b>32</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.679	5.837
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.679</b>	<b>5.837</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.658)</b>	<b>(5.805)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.325</b>	<b>5.694</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.197	5.510
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.197</b>	<b>5.510</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>128</b>	<b>184</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile al netto delle imposte di 128 euro rispetto ad un un utile al netto delle imposte di euro 184 dell'esercizio precedente.

Il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto a tale risultato e che hanno caratterizzato l'esercizio in esame trovano riscontro nell'analisi che segue.

In base a quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile, ricorrendone le condizioni, ci si è avvalsi della facoltà di redigere il bilancio di esercizio in forma abbreviata.

### **Attività svolte**

La società, costituita nel 2007, ha per oggetto diverse attività. Gli introiti maggiori derivano dai ricavi derivanti dal distacco di personale alla società Cogesa spa e dalla gestione di servizi tecnico-amministrativi per conto del Comune di Castel di Sangro, inoltre svolge a carattere imprenditoriale altri servizi tra cui la pulizia, manutenzione di immobili, la gestione di impianti da destinarsi ad attività sportive, ricreative e scolastiche, di benessere alla città e alla persona, culturali e di spettacolo, il servizio scuolabus, ecc.

Nel corso del 2017 la società ha installato all'interno del territorio comunale di Castel di Sangro due distributori automatici per l'erogazione di acqua microfiltrata e depurata, liscia e gassata.

### **Eventuale appartenenza ad un gruppo**

La società non appartiene ad alcun Gruppo.

Per gli effetti di cui all'art. 2435 bis, comma 4, e dell'art. 2428, n. 3) e 4), del codice civile si precisa che:

- non esistono azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona;
- non esistono azioni proprie o quote di società controllanti che sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di formazione e struttura del bilancio**

Il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio ex art. 2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci ex art. 2426 c.c., senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 c.c.

Gli importi degli schemi di bilancio e della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di euro.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata essendo la società nel pieno rispetto dei limiti previsti dallo stesso articolo:

- a) totale attivo Stato Patrimoniale inferiore a 4.400.000 euro;
- b) ricavi delle vendite e delle prestazioni inferiori a 8.800.000 euro;
- c) dipendenti occupati in media durante l'anno inferiori a 50 unità;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nella presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni richieste necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale.

### **Comparabilità con l'esercizio precedente**

In ossequio alle disposizioni ex art. 2423 ter c.c. è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente nell'esercizio precedente.

## Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2017 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione: le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione passivo le poste sono state classificate in relazione alla loro origine. In relazione alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero, oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica.

Il Conto Economico è stato redatto tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema civilistico;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare un corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del reddito d'esercizio.

## Illustrazione dei criteri di valutazione (Art. 2427 comma 1 c.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascun elemento dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 c.c. e in particolare sono i seguenti:

### Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo come previsto dall'art 2426 comma 1 n.2) del codice civile e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

## **Rimanenze**

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO;  
metodo FIFO;  
costo medio ponderato;  
costo specifico.

## **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Non è stato stanziato alcun fondo di svalutazione. Non sono presenti crediti in valuta. Non sono presenti attività per imposte anticipate.

## **Poste numerarie e di patrimonio netto**

Sono valutate al valore nominale.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla fine dell'esercizio. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti eventualmente erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. In tale voce sono iscritte passività di natura certa e determinata, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

## **Imposte sul reddito**

La società chiude l'esercizio 2017 con un utile di euro 128 al netto delle imposte. Le imposte sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio ed accantonate secondo le norme fiscali e le aliquote vigenti. Nel presente bilancio non sono presenti "differenze temporanee deducibili" provenienti da diversa contabilizzazione temporale di componenti economici tra la normativa civilistica e fiscale, tali da determinare l'iscrizione di imposte anticipate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti del socio unico per somme sottoscritte e non ancora versate.

Al 31/12/2017 non sussistono crediti della società verso il socio unico.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.254	87	3.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325	87	412
Valore di bilancio	2.929	-	2.929
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.620	-	1.620
Ammortamento dell'esercizio	813	-	813
Totale variazioni	807	-	807
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.874	87	4.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.138	87	1.225
Valore di bilancio	3.736	-	3.736

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2017 si riferiscono a:

1. costi ad utilità pluriennale per 87 euro interamente ammortizzati;
2. costi di impianto per un valore di 4.874 euro ammortizzati per un valore di 1.138 euro.



## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Attrezzature</b>	<b>Mobili e macchine d'ufficio</b>	<b>Autocarri autovetture motoveicoli</b>	<b>Arredamento</b>	<b>TOTALE</b>
Valore di inizio esercizio						
Costo	<b>113024</b>	<b>66692</b>	<b>517</b>	<b>137664</b>	<b>140</b>	<b>318037</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	<b>63779</b>	<b>61720</b>	<b>517</b>	<b>137664</b>	<b>140</b>	<b>263820</b>
Valore di bilancio	<b>49245</b>	<b>4972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54217</b>
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	<b>40900</b>			<b>2500</b>		<b>43400</b>
Ammortamento dell'esercizio	<b>8275</b>	<b>4972</b>		<b>2214</b>		<b>15461</b>
Totale variazioni	<b>32625</b>	<b>-4972</b>	<b>0</b>	<b>-286</b>	<b>0</b>	<b>27939</b>
Valore di fine esercizio						
Costo	<b>153925</b>	<b>66692</b>	<b>517</b>	<b>140164</b>	<b>140</b>	<b>361438</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	<b>72054</b>	<b>66692</b>	<b>517</b>	<b>139877</b>	<b>140</b>	<b>279280</b>
Valore di bilancio	<b>81871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>82158</b>

La voce impianti e macchinari ha subito nel corso dell'esercizio un incremento di 40.900 euro generato dall'acquisto di cassette per l'erogazione di acqua pubblica potabile microfiltrata naturale e frizzante. Inoltre la voce autocarri, autovetture e motoveicoli vede un incremento di 2.500 euro in seguito all'acquisto di un furgone usato per il servizio di manutenzioni del patrimonio comunale che la società svolge.

Per i beni acquistati in corso d'anno si prevede una generalizzata riduzione del 50 % delle aliquote civili.

Gli ammortamenti così calcolati rappresentano una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

La voce rimanenze presente in bilancio per un valore di 690 euro deriva dall'acquisto dei kit comprensivi di bottiglie, porta bottiglie e tappi a seguito della messa in funzione del servizio di erogazione, attraverso cassette, di acqua pubblica potabile microfiltrata, naturale e frizzante. La valutazione è stata determinata utilizzando il metodo LIFO che tende a contrapporre costi correnti (più recenti) a ricavi correnti (più recenti). Per cui, in fase di prezzi ascendenti il metodo LIFO attenua gli effetti dell'inflazione sui risultati dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	690	690
<b>Totale rimanenze</b>	0	690	690

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	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>	224.613	(51.979)	172.634	172.634
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8	8.274	8.282	8.282
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	57.586	(50)	57.536	57.536
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	282.208	(43.755)	238.452	238.452

La variazione dei crediti dell'attivo circolante è dovuta sostanzialmente alla diminuzione del valore dei Crediti verso clienti rappresentata da Crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture emesse e per fatture da emettere a seguito di servizi erogati e non ancora fatturati.

I crediti tributari sono aumentati in seguito al calcolo delle imposte relative all'anno 2017 e quindi agli acconti d'imposta superiori alle imposte dovute.

### Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	67.447	(32.334)	35.113
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.564	75	4.639
<b>Totale disponibilità liquide</b>	72.011	(32.259)	39.752

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate come da schema precedente.

## Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(5)	-
Risconti attivi	6.844	2.536	9.380
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.850</b>	<b>2.531</b>	<b>9.380</b>

La voce racchiude sostanzialmente i risconti attivi costituiti dalla rettifica di costi generati da cartelle esattoriali.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto ha avuto nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Variazione inizio esercizio	Altre Variazioni	Altre Variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>CAPITALE</b>	<b>10.000</b>				<b>10.000</b>
<b>RISERVA LEGALE</b>	<b>57</b>	<b>10</b>			<b>67</b>
<b>RISERVA STATUTARIA</b>	<b>946</b>	<b>174</b>			<b>1120</b>
<b>ALTRE RISERVE</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>184</b>		<b>(184)</b>	<b>128</b>	<b>128</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>11.187</b>	<b>184</b>	<b>(184)</b>	<b>128</b>	<b>11.315</b>

Il patrimonio netto al 31/12/2017 ha subito un lieve incremento dovuto al risultato di esercizio positivo pari a 128 euro.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	202.079
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.825
Utilizzo nell'esercizio	14.815
Totale variazioni	15.010
Valore di fine esercizio	217.089

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 145.467 ed hanno avuto nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	12.516	(12.491)	25	25
Debiti verso fornitori	1.515	2.446	3.961	3.961
Debiti verso controllanti	4.261	(4.261)	-	-
Debiti tributari	113.148	(29.573)	83.575	83.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.456	(14.566)	33.890	33.890
Altri debiti	24.911	(895)	24.016	24.016
<b>Totale debiti</b>	<b>204.807</b>	<b>(59.340)</b>	<b>145.467</b>	<b>145.467</b>

La voce Debiti verso banche comprende: un saldo passivo di uno dei due conti correnti ordinari.

La voce debiti verso fornitori è dovuta: agli acquisti di materie prime e servizi non ancora pagati scaturiti dalla gestione della società.

La voce "Debiti tributari" comprende debiti dovuti verso l'erario per IRES, IRAP, IVA e ritenute d'acconto relative all'esercizio chiuso e a quelli precedenti rappresentati da importi iscritti a ruolo e in corso di rateizzazione.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende debiti verso INPS, INAIL relative all'esercizio chiuso e a quelli precedenti rappresentati da importi iscritti a ruolo e in corso di rateizzazione.

La voce "Altri debiti" è rappresentata maggiormente dal debito nei confronti dei dipendenti per i salari e stipendi di competenza del mese di dicembre 2017 che saranno pagati nel mese di gennaio 2018.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	142	154	296
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>142</b>	<b>154</b>	<b>296</b>

I ratei passivi si riferiscono a interessi, oneri bancari e imposte di bollo di competenza ma che saranno regolarizzati nei primi giorni dell'anno successivo.

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

La voce valore della produzione comprende:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni , iscritti in bilancio al 31/12/2017 per euro 667.170;

Altri ricavi per euro 20;

per un totale Valore della produzione di 667.190.

### **Costi della produzione**

La voce Costi della produzione si compone di:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per euro 27.221;

Costi per servizi per euro 53.929;

Costi per il personale per euro 556.884 ;

Ammortamenti e svalutazioni per euro 16.273;

Oneri diversi di gestione per euro 7.900;

per un totale complessivo di euro 662.207.

### **Imposte sul reddito di esercizio**

Le imposte di competenza dell'esercizio sono così riepilogate:

IRES per euro 364;

IRAP per euro 2.833.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ritiene che non vi siano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2017.  
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 scritture contabili.

L'amministratore unico  
Giuliano Pallotta

Il sottoscritto FRANCESCO MANCINI dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.