

# MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL PALOMBARO 11 - 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT)
Codice Fiscale	01853350567
Numero Rea	VT 000000133760
P.I.	01853350567
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTALTO DI CASTRO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.779	95
II - Immobilizzazioni materiali	14.101	1.573
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>30.880</b>	<b>4.668</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	97.062	72.123
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.118	11.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.533	0
imposte anticipate	15.915	0
<b>Totale crediti</b>	<b>224.566</b>	<b>11.914</b>
IV - Disponibilità liquide	164.433	227.483
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>486.061</b>	<b>311.520</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>12.698</b>	<b>2.130</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>529.639</b>	<b>318.318</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	17.950	17.950
VI - Altre riserve	2.938	110.364
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	9.891
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.310	39.711
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>68.198</b>	<b>197.916</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>281.366</b>	<b>27.027</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.509	81.382
<b>Totale debiti</b>	<b>174.509</b>	<b>81.382</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.566</b>	<b>11.993</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>529.639</b>	<b>318.318</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.385.272	613.224
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.810	0
altri	21.296	2.123
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>23.106</b>	<b>2.123</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.408.378</b>	<b>615.347</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	461.991	393.674
7) per servizi	112.977	23.379
8) per godimento di beni di terzi	71.692	18.070
9) per il personale		
a) salari e stipendi	505.970	84.760
b) oneri sociali	148.114	29.227
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.074	6.225
c) trattamento di fine rapporto	31.450	6.225
e) altri costi	5.624	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>691.158</b>	<b>120.212</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.174	1.443
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.562	31
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.612	1.412
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.174</b>	<b>1.443</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.939)	134
14) oneri diversi di gestione	34.413	848
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.352.466</b>	<b>557.760</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.912</b>	<b>57.587</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	344	579
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>344</b>	<b>579</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>344</b>	<b>579</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	522	3
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>522</b>	<b>3</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(178)</b>	<b>576</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>55.734</b>	<b>58.163</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.189	18.452
imposte differite e anticipate	15.235	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>28.424</b>	<b>18.452</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.310	39.711

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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
- 4) Relazione sulla gestione
- 5) Relazione sul governo societario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di farmacia comunale, trasporto scolastico, manutenzioni su immobili comunali, custodia locali comunali, gestione parcheggi a pagamento.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Per una migliore comprensione delle variazioni intervenute tra le voci del presente bilancio e di quello precedente si segnala che, durante il decorso esercizio è avvenuta la fusione con la società Mastarna srl in liquidazione che ha portato alla unione delle linee di business.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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.

## **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.18 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.285	36.549	3.000	46.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.190	34.976		42.166
Valore di bilancio	95	1.573	3.000	4.668
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	15.247	2.946	-	18.193
Ammortamento dell'esercizio	1.563	3.612		5.175
Altre variazioni	-	13.194	-	13.194
Totale variazioni	13.684	12.528	-	26.212
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	22.532	39.495	3.000	65.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.847	25.394		34.241
Valore di bilancio	13.779	14.101	3.000	30.880

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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 di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Tali costi sono in particolare così costituiti: oneri notarili di fusione.
- 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.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in 5 esercizi.

*L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.*

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	189	7.096	7.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	94	7.096	7.190
Valore di bilancio	-	95	-	95
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.878	-	10.368	15.247
Ammortamento dell'esercizio	488	38	1.037	1.563
Totale variazioni	4.390	(38)	9.331	13.684
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.878	189	17.464	22.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488	132	8.133	8.847
Valore di bilancio	4.390	57	9.331	13.779

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo 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.

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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	18.948	17.601	36.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.799	16.177	34.976
Valore di bilancio	149	1.424	1.573
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	377	4.120	2.946
Ammortamento dell'esercizio	2.242	1.370	3.612
Altre variazioni	11.228	416	13.194
Totale variazioni	9.363	3.166	12.528
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	19.325	20.170	39.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.813	15.580	25.394
Valore di bilancio	9.512	4.590	14.101

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende il distributore esterno, un climatizzatore, la croce insegna esterna e relativi lavori di installazione, il visore eliminacode, una scopa elettrica.

La voce mobili e macchine d'ufficio comprende un server ibm, 3 pc, un notebook asus, 4 monitor lcd, una stampante multifunzione, un router, il registratore di cassa, 4 lettori ottici, una stampante laser xerox, un server fujitsu, una stampante fiscale ditron, uno switch, un hd esterno.

La voce "Altri beni" comprende mobili di arredo interno alla farmacia.

La voce autovetture comprende l'auto renault clio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi ai depositi cauzionale sul contratto di locazione dell'immobile.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;

- al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	72.123	24.939	97.062
<b>Totale rimanenze</b>	72.123	49.878	97.062

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.770	56.253	74.023	74.023	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.622	4.737	19.359	19.359	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	15.915	15.915		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	135.784	(1.156)	134.628	95	134.533
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.914	75.749	224.566	93.477	134.533

La voce "Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende l'importo di euro 134.533 verso il fondo tesoreria INPS.

I crediti vs clienti si riferiscono essenzialmente a crediti nei confronti del Comune di Montalto id Castro e della ASL regionale.

L'incorporazione della società Mastarna Srl ha comportato una diminuzione dell'attivo circolante per effetto delle elisioni patrimoniali pari a euro 145.000 circa inerente i debiti della incorporata.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte IRES, IRAP, IVA, versate in acconto, ritenute d'acconto subite e acconti d'imposta versati eccedono rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C II 5 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende crediti per perdite subite in anni precedenti e per imputazione delle manutenzioni eccedenti.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale il cui riversamento sul reddito imponibile del prossimo esercizio.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 15.235.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende il credito verso il fondo tesoreria INPS.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	221.091	(63.793)	157.298
Denaro e altri valori in cassa	6.392	774	7.166
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>227.483</b>	<b>(126.039)</b>	<b>164.433</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	344	344
Risconti attivi	2.130	10.224	12.354
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.130</b>	<b>10.568</b>	<b>12.698</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### 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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	17.950	-	-	-		17.950
Altre riserve						
Riserva straordinaria	76.553	-	39.711	113.325		2.939
Totale altre riserve	110.364	-	39.711	113.325		2.938
Utili (perdite) portati a nuovo	9.891	-	-	9.891		0
Utile (perdita) dell'esercizio	39.711	(39.711)	-	-	27.310	27.310
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>197.916</b>	<b>(39.711)</b>	<b>39.711</b>	<b>123.216</b>	<b>27.310</b>	<b>68.198</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.000	CAPITALE		-	-
Riserva legale	17.950	UTILI	B	13.950	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.939	UTILI	A, B, C	2.939	113.325
Totale altre riserve	2.938			2.939	113.325
<b>Totale</b>	<b>40.889</b>			<b>16.889</b>	<b>113.325</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>16.889</b>	

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

### 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	27.027
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	263.134
Utilizzo nell'esercizio	8.795
Totale variazioni	254.339
Valore di fine esercizio	281.366

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	8.529	555	9.084	9.084
Debiti verso fornitori	55.516	49.801	105.317	105.317
Debiti tributari	23.559	1.710	25.269	25.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.594	22.419	26.013	26.013
Altri debiti	5.267	23.060	28.327	28.327
<b>Totale debiti</b>	<b>81.382</b>	<b>97.545</b>	<b>174.509</b>	<b>194.010</b>

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento.

I **debiti verso fornitori** è dovuto alla dilazione dei termini di pagamento degli acquisti effettuati negli ultimi mesi dell'anno e all'incremento delle vendite.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende: Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende i dipendenti c/retribuzioni.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.993	(6.427)	5.566
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>11.993</b>	<b>(6.427)</b>	<b>5.566</b>

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando a causa dell'assorbimento delle perdita dell'incorporata.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	4
Altri dipendenti	13
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>21</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.400	5.500

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinarlo a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Montalto di Castro 31.03.19

L'amministratore unico  
Simone Ambrosini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Simone Ambrosini, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"