

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.239	2.527
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	18.910	22.912
Totale immobilizzazioni immateriali	21.149	25.439
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	34.004	40.792
3) attrezzature industriali e commerciali	830	1.056
4) altri beni	91.288	71.224
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	126.122	113.072
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	147.271	138.511
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	8.812	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	8.812	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.909.250	2.274.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.909.250	2.274.622
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.551	138.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	15.551	138.190
5-ter) imposte anticipate	31.193	20.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.709	421.917
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale crediti verso altri	439.209	423.417
Totale crediti	2.395.203	2.857.135
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	922.607	675.192
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	686	336
Totale disponibilità liquide	923.293	675.528
Totale attivo circolante (C)	3.327.308	3.532.663
D) Ratei e risconti	35.124	42.709
Totale attivo	3.509.703	3.713.883
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	289.805	250.038
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.282	24.283
Totale altre riserve	314.087	274.321
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	234.990	109.607
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	916.181	751.032
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	130.642	87.781
Totale fondi per rischi ed oneri	130.642	87.781

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.524	583.926
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.894	74.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.203	42.598
Totale debiti verso banche	69.097	116.825
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.788	1.836.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.515.788	1.836.226
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	85.695	42.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	85.695	42.052
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.748	93.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.748	93.314
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.431	167.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	103.431	167.189
Totale debiti	1.851.759	2.255.606
E) Ratei e risconti	27.597	35.538
Totale passivo	3.509.703	3.713.883

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.304.643	5.425.481
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.141	0
altri	14.511	7.467
Totale altri ricavi e proventi	15.652	7.467
Totale valore della produzione	5.320.295	5.432.948
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.946	19.726
7) per servizi	3.392.972	3.586.051
8) per godimento di beni di terzi	52.269	49.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.065.889	1.115.345
b) oneri sociali	275.186	290.243
c) trattamento di fine rapporto	62.332	66.763
d) trattamento di quiescenza e simili	3.358	6.554
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.406.765	1.478.905
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.649	22.619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.415	51.067
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.064	73.686
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.812)	9.450
12) accantonamenti per rischi	42.860	7.520
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.683	25.620
Totale costi della produzione	4.969.747	5.250.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	350.548	182.790
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	170	324
Totale proventi diversi dai precedenti	170	324
Totale altri proventi finanziari	170	324
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.083	8.551
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.083	8.551
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.913)	(8.227)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	344.635	174.563
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.932	66.761
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(10.287)	(1.805)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.645	64.956
21) Utile (perdita) dell'esercizio	234.990	109.607

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	234.990	109.607
Imposte sul reddito	109.645	64.956
Interessi passivi/(attivi)	5.913	8.227
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	350.548	182.790
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.550	32.790
Ammortamenti delle immobilizzazioni	51.064	73.686
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.614	106.476
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	510.162	289.266
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.812)	9.450
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	365.372	110.629
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(320.438)	(81.465)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.585	2.533
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.941)	5.565
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.686	(136.333)
Totale variazioni del capitale circolante netto	51.452	(89.621)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	561.614	199.645
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.033)	(6.931)
(Imposte sul reddito pagate)	(66.332)	(66.761)
(Utilizzo dei fondi)	(66.091)	-
Totale altre rettifiche	(136.456)	(73.692)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	425.158	125.953
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.465)	(4.971)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.359)	(2.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(59.824)	(6.971)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(12.333)	743
Accensione finanziamenti	0	100.000
(Rimborso finanziamenti)	(35.395)	(118.685)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(69.841)	(137.520)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(117.569)	(155.462)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	247.765	(36.480)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	675.192	711.682
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	336	326

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	675.528	712.008
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	922.607	675.192
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	686	336
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	923.293	675.528

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 234.990.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi 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).

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

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: dissuasori e impianti di videosorveglianza 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%

- attrezzature: 10%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)	La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.
Crediti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
Debiti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Rimanenze magazzino	Sono iscritte al loro costo di acquisto.
Strumenti finanziari derivati	La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.
Fondi per rischi e oneri	Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
Riconoscimento ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	208.307	1.890	-	-	63.582	273.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(205.780)	(1.890)	-	-	(40.670)	(248.340)
Valore di bilancio	0	0	2.527	0	0	0	22.912	25.439
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.360	-	-	-	-	2.360
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(2.648)	-	-	-	(4.002)	(6.650)
Totale variazioni	-	-	(288)	-	-	-	(4.002)	(4.290)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	210.667	1.890	-	-	63.582	276.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(208.428)	(1.890)	-	-	(44.672)	(254.990)
Valore di bilancio	0	0	2.239	0	0	0	18.910	21.149

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2018 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti:

- a) le attività di consulenza resa dal Prof. Andrea Maltoni di Bologna, riguardanti:
 - modifica dello statuto societario (variazione dell'oggetto sociale con inserimento della possibilità di svolgere attività di riscossione per conto degli Enti Locali Soci e previsione di attività di "Controllo analogo" in capo ai Soci medesimi);
 - redazione del regolamento del Comitato di Controllo (disciplina della composizione e del relativo funzionamento).
- b) le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	117.747	3.147	430.187	-	551.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(76.955)	(2.091)	(358.963)	-	(438.009)
Valore di bilancio	0	40.792	1.056	71.224	0	113.072
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.100	-	53.366	-	57.466
Ammortamento dell'esercizio	-	(10.888)	(226)	(33.302)	-	(44.416)
Totale variazioni	-	(6.788)	(226)	20.064	-	13.050
Valore di fine esercizio						
Costo	-	121.847	3.147	483.553	-	608.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(87.843)	(2.317)	(392.265)	-	(482.425)
Valore di bilancio	0	34.004	830	91.288	0	126.122

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.

Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	--	8.812	8.812
Crediti verso clienti	2.274.622	1.909.250	-365.372
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	138.190	15.551	-122.639
Imposte anticipate	20.906	31.193	10.287
Crediti verso altri	423.417	439.209	15.792
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	675.528	923.293	247.765
	3.532.663	3.327.308	-205.355

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	8.812	8.812
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	0	8.812	8.812

Trattasi di merci per la rivendita iscritte al loro valore di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.274.622	(365.372)	1.909.250	1.909.250	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138.190	(122.639)	15.551	15.551	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.906	10.287	31.193		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	423.417	15.792	439.209	437.709	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.857.135	(461.932)	2.395.203	2.362.510	1.500

I crediti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs. Erario per ritenute	44
Credito vs. Erario per I.V.A.	15.507
Totale	15.551

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti consol. vs. F.do tesoreria INPS	437.411
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Crediti vs. INAIL	226
Altri diversi	72
Totale	439.209

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	675.192	247.415	922.607
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	336	350	686
Totale disponibilità liquide	675.528	247.765	923.293

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	68	122	190
Risconti attivi	42.641	(7.707)	34.934
Totale ratei e risconti attivi	42.709	(7.585)	35.124

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei:	
Conguaglio Assicurazione	130
Spese telefoniche	60
Risconti:	
Assicurazioni	6.834
Assistenza software	26.369
Altri	1.731
	35.124

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	250.038	39.767	-		289.805
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.283	-	(1)		24.282
Totale altre riserve	274.321	39.767	(1)		314.087
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	109.607	125.383	-	234.990	234.990
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	751.032	165.150	(1)	234.990	916.181

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.do riserva ordinario	24.282
Totale	24.282

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800		232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	per aumento c.s.	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	per copertura perdite	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	289.805	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	289.805
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.282	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	24.282
Totale altre riserve	314.087		314.087
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	681.191		681.191

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
F.do riserva ordinario	24.282	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	24.282
Totale	24.282		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	87.781	87.781
Variazioni nell'esercizio					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	42.861	42.860
Totale variazioni	-	-	-	42.861	42.861
Valore di fine esercizio	0	0	0	130.642	130.642

L'incremento di € 7.861 è imputabile allo stanziamento a copertura dell'eventuale compenso da liquidarsi agli amministratori una volta definite le problematiche emerse nel corso delle assemblee dei soci del 9 luglio 2015, del 27 giugno 2016 e del 27 giugno 2018.

Gli importi accantonati a tale titolo ammontano a complessivi € 25.846.

Sono stati stanziati ulteriori € 35.000,00 al fondo rischi di causa a seguito della controversia promossa da un dipendente della società al fine di ottenere il riconoscimento di un diverso e superiore livello contrattuale.

La causa è in trattazione presso il Giudice del Lavoro del Tribunale di Rovigo e, pur restando fermamente convinti delle ragioni della società, si è ritenuto opportuno appostare, in via cautelativa, una somma che possa coprire le spese legali e di causa.

I restanti accantonamenti, pari ad € 69.796, sono riferibili a stanziamenti eseguiti nei precedenti esercizi a copertura delle ulteriori potenziali controversie relative all'applicazione degli istituti contrattuali con i lavoratori dipendenti e gli ex collaboratori, da utilizzarsi anche ai fini della controversia di cui sopra.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	583.926
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.313
Utilizzo nell'esercizio	(55.715)
Totale variazioni	(402)
Valore di fine esercizio	583.524

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	116.825	(47.728)	69.097	61.894	7.203
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.836.226	(320.438)	1.515.788	1.515.788	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	42.052	43.643	85.695	85.695	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.314	(15.566)	77.748	77.748	0
Altri debiti	167.189	(63.758)	103.431	103.431	0
Totale debiti	2.255.606	(403.847)	1.851.759	1.844.556	7.203

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2018, pari a Euro 69.097, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli eventuali sconti applicati.

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

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	31.770
Debiti vs. Erario per imposta sost. T.F.R.	325
Debiti vs. Erario per IRAP	5.133
Debiti vs. Erario per IRES	48.467
Totale	85.695

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	38.049
Debiti vs. INPDAP	8.352
Debiti vs. altri fondi previdenziali	2.691
Altri debiti	28.656
Totale	77.748

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti per ratei	100.700
Altri diversi	2.731
Totale	103.431

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.329	287	6.616
Risconti passivi	29.209	(8.228)	20.981
Totale ratei e risconti passivi	35.538	(7.941)	27.597

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei:	
Conguagli assicurazioni	2.703
Altri	3.913
Risconti passivi:	
Assist. Progettazione	14.060
Manutenzione impianti	3.140
Altri	3.781
	27.597

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	5.304.643	5.425.481	-120.838
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	15.652	7.467	8.185
	5.320.295	5.432.948	-112.653

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	20.946	19.726	1.220
Servizi	3.392.972	3.586.051	-193.079
Godimento di beni di terzi	52.269	49.200	3.069
Salari e stipendi	1.065.889	1.115.345	-49.456
Oneri sociali	275.186	290.243	-15.057
Trattamento di fine rapporto	62.332	66.763	-4.431
Trattamento quiescenza e simili	3.358	6.554	-3.196
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.649	22.619	-15.970
Ammortamento immobilizzazioni materiali	44.415	51.067	-6.652
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	-8.812	9.450	-18.262
Accantonamento per rischi	42.860	7.520	35.340
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	11.683	25.620	-13.937
	4.969.747	5.250.158	-280.411

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nel dettaglio:

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico, anche destinato alla rivendita, e di consumo per complessivi Euro 20.946.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 3.392.972 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 274.812;
- costi per servizi impiantistica euro 106.839;
- costi per servizi controllo velocità euro 336.336;
- costi per servizi professionali ai Soci 372.682;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 335.945;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 894.514;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 189.558;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 89.157;
- costi per servizi da personale in distacco per euro 236.305;
- costi per servizi front/back office contravvenzioni per euro 112.969;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 39.562;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 74.867;
- costi per servizi front/back office recupero insoluti contravvenzioni 59.704.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 11.683 e riguardano: tassa proprietà auto, valori bollati, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	170	324	-154
(Interessi e altri oneri finanziari)	6.083	8.551	-2.468
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-5.913	-8.227	2.314

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				170	170
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				170	170

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				6.083	6.083
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				6.083	6.083

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.083
Totale	6.083

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

Imposte	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Imposte correnti:	119.932	66.761	53.171
IRES	90.683	42.645	48.038

IRAP Imposte sostitutive	29.249	24.116	5.133
Imposte differite, anticipate:	-10.287	-1.805	-8.482
IRES	-10.287	-1.805	-8.482
IRAP Imposte sostitutive			
	109.645	64.956	44.689

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	344.635	80.396
Onere fiscale teorico (%)		23.32%
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	42.860	10.287
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	-9.648	
Imponibile fiscale	377.847	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		90.683
		24%

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	350.548	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.711.119	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	2.061.667	80.405
		3,9%
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzione costo del lavoro	1.311.693	-51.156
Imponibile IRAP	749.974	
IRAP corrente per l'esercizio		29.249
		3,9%

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 10.287.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2018		esercizio 31.12.2017	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
F.do per rischi ed oneri (Stanziamento)	42.860	-10.287	7.520	-1.805
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette		-10.287		-1.805
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire “*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*” di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei “vantaggi economici” specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate (“sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti”) siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato, così come confermato dall'art. 35 del decreto legge n. 34 del 30 aprile 2019.

A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione tutta l'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

Deve essere segnalato, infine, che in data 27/12/2017 è stato concesso dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, un contributo in conto capitale di € 8.453,49 per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D.G.C. N. 46 del 19/3/2014 – D.S.G. N. 129 del 01/08/2014.

Il contributo è stato materialmente accreditato sul c/c della società in data 23/01/2018, ed è stato imputato a conto economico in relazione al periodo d'ammortamento dei beni al quale è riferito.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	27
Totale Dipendenti	28

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.810	12.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari ad Euro 234.989,68, Vi proponiamo di accantonare l'importo di Euro 141.869,68 alla riserva straordinaria e di distribuire l'importo residuo di Euro 93.120,00.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.