

U.C.I.T. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	UDINE
Codice Fiscale	02431160304
Numero Rea	UDINE 260171
P.I.	02431160304
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	712010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Regione Friuli Venezia Giulia
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.837	10.840
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.837	10.840
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.872	408.519
imposte anticipate	0	4.443
Totale crediti	567.872	412.962
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.144.925	634.432
Totale attivo circolante (C)	1.712.797	1.047.394
D) Ratei e risconti	5.396	6.703
Totale attivo	1.724.030	1.064.937
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.000	6.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	394.287	394.285
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	107.646	280.398
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	537.933	710.683
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.169	66.159
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.126.928	262.244
Totale debiti	1.126.928	262.244
E) Ratei e risconti	0	25.851
Totale passivo	1.724.030	1.064.937

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	304.472	1.029.753
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	399.403	0
altri	3.651	3.377
Totale altri ricavi e proventi	403.054	3.377
Totale valore della produzione	707.526	1.033.130
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.313	9.268
7) per servizi	216.089	331.864
8) per godimento di beni di terzi	14.770	22.652
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.300	164.511
b) oneri sociali	46.909	52.098
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.017	12.381
c) trattamento di fine rapporto	13.017	12.381
Totale costi per il personale	217.226	228.990
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.306	9.325
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.306	9.325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.350	1.689
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.656	11.014
14) oneri diversi di gestione	42.016	39.555
Totale costi della produzione	536.070	643.343
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	171.456	389.787
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.345	1.235
Totale proventi diversi dai precedenti	1.345	1.235
Totale altri proventi finanziari	1.345	1.235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.345	1.235
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	172.801	391.022
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.155	110.624
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.155	110.624
21) Utile (perdita) dell'esercizio	107.646	280.398

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 codice civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del codice civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione, se applicabili, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del codice civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente, ove necessario.

ATTIVITA' SVOLTA

La società nel corso dell'esercizio ha continuato l'attività di controllo degli impianti termici ex Legge 10/1991 unitamente alla gestione organizzativa ed amministrativa ad essa propedeutica, ai sensi dell'art. 113 bis, comma 1 lettera c) del D. Lgs. 267/2000.

La società opera in virtù di contratti di servizio stipulati originariamente nell'anno 2006 e rinnovati rispettivamente in data 6 giugno 2011 e 24 giugno 2016 con la Provincia di Udine ed in data 11 luglio 2011 e 23 agosto 2016 con il Comune di Udine. Per la Provincia di Gorizia il contratto è stato stipulato in data 15 ottobre 2012 e rinnovato in data 12 ottobre 2017.

Si evidenzia che a decorrere dal gennaio 2017 la Regione Friuli Venezia Giulia è subentrata "ex lege" nelle quote di proprietà della Provincia di Udine e della Provincia di Gorizia divenendo socio di maggioranza; la Regione FVG a decorrere da questa data esercita conseguentemente "attività di direzione e coordinamento".

Nel corso dell'esercizio 2018 e precisamente in data 27 aprile 2018 è stata inoltre sottoscritta una nuova convenzione con la Regione FVG, che è stata sottoposta ad aggiornamento in data 08 febbraio 2019 con efficacia "ab originem". Tale nuova convenzione ha stabilito nuove modalità, termini e condizioni di svolgimento dell'attività ed ampliato i territori di competenza includendo anche quelli delle ex Province di Trieste e Pordenone. La nuova convenzione è stata adottata in applicazione del DGR N.799 del 21 marzo 2018, aggiornato ed integrato dal DGR N. 977 del 20 aprile 2018 ed ulteriormente modificato dal DGR N. 2472 del 21 dicembre 2018 ed in ottemperanza a quanto stabilito dalla Legge Regionale N. 20/2018.

Ai sensi dell'articolo 4 punto 4 della Legge Regionale N.20/2018, dalla data dell'efficacia della stipula della convenzione (1° maggio 2018), la società Ucit Srl, società "in house" e sotto la direzione ed il coordinamento della Regione FVG, è stata investita del ruolo di "agente contabile" per la riscossione delle tariffe per i contributi a carico degli utenti responsabili di impianti termici e così in applicazione dell'art.10 comma 3 lettera c del DPR del 16 aprile 2013 N.74. A fronte del ruolo acquisito di "agente contabile", con esclusione del territorio del Comune di Udine, al fine di assicurare il perseguimento dell'oggetto sociale, l'amministrazione regionale ha concesso ad Ucit Srl, un contributo in conto esercizio a copertura delle spese di funzionamento rapportato, per l'esercizio 2018, agli effettivi mesi di svolgimento dello stesso. Infatti dal mese di maggio 2018, data di decorrenza della convenzione, l'attività della società in house in relazione al territorio di competenza della Regione FVG si è pertanto sostanziata sia nello svolgimento di agente contabile, in particolare, riscuotendo in nome e per conto della stessa i contributi dovuti dai contribuenti che nella gestione del catasto regionale degli impianti di climatizzazione invernale ed estiva che nell'accertamento ed ispezione degli impianti termici esistenti sull'intero territorio competente.

EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

Si informa che la società non controlla altre imprese ma subisce la direzione e il coordinamento del socio maggioritario Regione Friuli Venezia Giulia.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si sono osservati i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta e più precisamente si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale (principio della prudenza e della continuità);
- includere i soli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria (principio della competenza economica);
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio in ossequio al principio della chiarezza;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;

- la società non si è avvalsa della deroga di cui all'art. 2423bis comma 1-bis codice civile in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa, in quanto non sono stati riscontrati casi suscettibili di legittimare l'applicazione del cosiddetto "principio di rilevanza".

Tutto ciò premesso, con specifico riferimento all'articolo 2427 del codice civile, Vi esponiamo ora i criteri di valutazione adottati nonchè, le ragioni economiche delle principali variazioni intervenute nelle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico nella loro consistenza rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento, se esistenti, derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo, se esistenti, derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, se esistenti, sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

La posta iscritta all'attivo a titolo di avviamento, se esistente, secondo l'art. 2426 numero 6 del codice civile, deve essere ammortizzata in base alla vita utile. Soltanto nel caso eccezionale in cui la vita utile non sia stimabile, l'ammortamento va effettuato in un periodo non superiore a 10 anni.

Il documento OIC24 prevede la possibilità di adottare un processo di ammortamento maggiore che , in ogni caso non può eccedere i 20 anni.

L'ammortamento degli altri costi pluriennali viene effettuato in base alla presunta durata degli stessi.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni

straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che, se effettuata, è stata determinata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari specifici : 25%

Attrezzatura generica : 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autovetture: 25%

- telefonia mobile : 15%
- beni inferiori ad €. 516,17 100%

Non sono state applicate nel tempo rivalutazioni del costo in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2426, comma 1 numero 2 del codice civile, si informa che nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nell'esercizio non sono stati erogati contributi pubblici in conto impianti.

Partecipazioni

Le partecipazioni, se esistenti, sono classificate nell'attivo immobilizzato tra le immobilizzazioni finanziarie ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, se esistenti, quotate e non quotate, iscritte nell'attivo immobilizzato, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto all'atto dell'acquisizione.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, qualora alla fine dell'esercizio il valore originario si rilevasse inferiore in conseguenza di perdite durevoli, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, lo stesso valore verrebbe di conseguenza svalutato mediante la rettifica del costo. Alla chiusura dell'esercizio non si rileva tale situazione .

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni non immobilizzate, se esistenti, che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Ai sensi dell'OIC 20 par.72 qui di seguito si informa che alla chiusura dell'esercizio non si rilevano titoli di debito nè immobilizzati nè non immobilizzati.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, se esistenti, costituite da materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e/o produzione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.-.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il costo specificamente sostenuto all'atto dell'acquisizione e/o di produzione, dopo aver suddiviso le merci in categorie omogenee. Tale valorizzazione si ritiene non differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

I prodotti su ordinazione per commesse in corso di esecuzione, aventi durata annuale, sono valutate sulla base del criterio della commessa completata e, pertanto, sono stati iscritti al costo specifico di diretta imputazione.

Strumenti finanziari derivati

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate', se presente, accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate solo in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli eventuali accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

I fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili, se iscritti, rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Se presente il fondo per imposte, anche differite, accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta, se presenti, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Se esistenti, gli impegni, le garanzie e i beni di terzi sono commentati ed evidenziati nella presente nota integrativa.

Imposte

Le imposte sono state stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio in applicazione delle aliquote e delle norme vigenti, tenuto conto di eventuali esenzioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €5.837 (€10.840 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.793	83.177	0	85.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.793	72.337		75.130
Valore di bilancio	0	10.840	0	10.840
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.306	0	1.306
Ammortamento dell'esercizio	0	6.309		6.309
Totale variazioni	0	(5.003)	0	(5.003)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.793	84.482	0	87.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.793	78.645		81.438
Valore di bilancio	0	5.837	0	5.837

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Trattasi in particolare di licenze e prodotti software aventi utilità pluriennale. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	0	0	0	2.793	0	0	0	2.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	2.793	0	0	0	2.793
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	-	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	2.793	0	0	0	2.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	2.793	0	0	0	2.793
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	-	0

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.837 (€10.840 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli incrementi si riferiscono a nuove acquisizioni; non si rilevano dismissioni nel corso dell'esercizio.

Come già sopra specificato, si ricorda che la società non ha effettuato nè negli esercizi passati nè in quello corrente alcuna rivalutazione di legge.

	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	0	14.210	6.215	62.752	0	83.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	12.086	6.005	54.246	0	72.337
Valore di bilancio	0	2.124	210	8.506	0	10.840
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.305	0	1.306
Ammortamento dell'esercizio	0	1.030	41	5.237	0	6.309
Totale variazioni	0	(1.030)	(41)	(3.932)	0	(5.003)
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	0	14.209	6.215	64.056	0	84.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	13.115	6.046	59.482	0	78.645
Valore di bilancio	0	1.094	169	4.574	0	5.837

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Si informa che alla chiusura dell'esercizio non risultano in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano crediti immobilizzati.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano giacenze di beni in magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €567.872 (€412.962 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto

Verso clienti	103.893	0	103.893	56.474	47.419
Verso controllanti	399.403	0	399.403	0	399.403
Crediti tributari	70.631	0	70.631		70.631
Verso altri	50.419	0	50.419	0	50.419
Totale	624.346	0	624.346	56.474	567.872

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono qui di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del codice civile :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	317.074	(269.655)	47.419	47.419	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	399.403	399.403	399.403	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.394	1.237	70.631	70.631	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.443	(4.443)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.051	28.368	50.419	50.419	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	412.962	154.910	567.872	567.872	0	0

Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti è stato stimato e determinato dagli amministratori tenendo conto della situazione di inesigibilità certa, prevedibile ed ipotetica di ogni singola posizione a credito.

Sono stati stanziati 2 fondi svalutazioni crediti :

FONDO SVALUTAZIONE FORFETTARIO FISCALMENTE DEDUCIBILE

F.do svalutazione crediti forfettario fiscalmente deducibile al 31/12/2017 €. 2.207

Utilizzo fondo per perdite €. (596)

Quota accantonamento svalutazione crediti €. 519

Totale Fondo svalutazione crediti forfettario fiscalmente deducibile al 31/12/2018 € 2.130

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CIVILISTICO

F.do svalutazione crediti civilistico al 31/12/2017 €.18.513

Utilizzo fondo per perdite € 0

Utilizzo e decrementi errata imputazione €. (18.513)

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti 2016/2017 €.8.204

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Bollini fino al 2015 €.13.613

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2008 €.3.740

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2009 €.3.642

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2010 €.2.666

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2011 €.4.088

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2012 €.2.675

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2013 €6.876

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2014 €5.534

Quota acc. fondo sval. partite aperte Clienti Anno 2015 €3.305

Totale Fondo svalutazione crediti forfettario fiscalmente deducibile al 31/12/2018 € 54.343

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.419	47.419
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	399.403	399.403
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.631	70.631
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.419	50.419
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	567.872	567.872

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.144.925 (€634.432 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	634.151	510.518	1.144.669
Denaro e altri valori in cassa	281	(25)	256
Totale disponibilità liquide	634.432	510.493	1.144.925

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.396 (€6.703 nel precedente esercizio).

La voce risulta composta da risconti attivi relativi a premi per polizze assicurative ed a spese di manutenzione software a cavallo dell'esercizio. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	914	(914)	0
Risconti attivi	5.789	(393)	5.396
Totale ratei e risconti attivi	6.703	(1.307)	5.396

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del codice civile si informa che alla chiusura dell'esercizio non si rilevano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica che alla chiusura dell'esercizio non si rilevano svalutazioni per perdite durevoli di valore nè rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €537.933 (€710.683 nel precedente esercizio). Si informa che l'utile dell'esercizio 2017 pari ad €. 280.398 è stato distribuito ai soci in proporzione alle quote da ciascuno possedute così come deliberato in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	6.000	0	0	0	0	0		6.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	(394.285)		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	394.285		394.285
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	394.285	0	0	0	0	394.287		394.287
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	280.398	280.398	0	0	0	0	107.646	107.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	710.683	280.398	0	0	0	2	107.646	537.933

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0

Riserva legale	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	71.094
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	71.094

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	30.000		30.000
Riserva legale	0	6.000		6.000
Riserve statutarie	0	323.191		394.285
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	280.398	280.398
Totale Patrimonio netto	0	359.191	280.398	710.683

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	versamento soci	0	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	6.000	destinazione utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	394.285	destinazione utili	A/B/C	394.285	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	394.287			394.285	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	430.287			394.285	0	0
Residua quota distribuibile				394.285		

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

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non si rilevano riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano fondi per rischi ed oneri .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €59.169 (€66.159 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	66.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.017
Utilizzo nell'esercizio	20.007
Totale variazioni	(6.990)
Valore di fine esercizio	59.169

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.126.928 (€262.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	57.127	27.187	84.314
Debiti verso controllanti	0	968.968	968.968
Debiti tributari	150.926	-126.006	24.920
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.921	-5.361	11.560
Altri debiti	37.270	-104	37.166
Totale	262.244	864.684	1.126.928

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Ai sensi Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	0	84.314	84.314	84.314	0	0
Debiti verso controllanti	0	968.968	968.968	968.968	0	0
Debiti tributari	0	24.920	24.920	24.920	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	11.560	11.560	11.560	0	0
Altri debiti	262.244	(225.078)	37.166	37.166	0	0
Totale debiti	262.244	864.684	1.126.928	1.126.928	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	84.314	84.314
Debiti verso imprese controllanti	968.968	968.968
Debiti tributari	24.920	24.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.560	11.560
Altri debiti	37.166	37.166
Debiti	1.126.928	1.126.928

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del codice civile, si informa che in bilancio non risultano iscritti debiti di durata residua superiore ai cinque anni nè debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali:

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si informa che, alla chiusura dell'esercizio, non risultano essere stati effettuati finanziamenti a favore della società da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano nè ratei nè risconti passivi .

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

A tale scopo si rimanda a quanto già sopra illustrato in relazione all'attività svolta nel corso dell'esercizio.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da bollini	317.189
Storno Bollini ante 2018	(26.270)
Ricavi da ispezioni	13.319
Ricavi da gestione pratiche	16
Vendite merci	218
Totale	304.472

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Area Regione FVG	304.472
Totale	304.472

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €403.054 (€ 3.377 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	399.403	399.403
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	1.649	1.649
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	1.397	1.397
Altri ricavi e proventi	3.377	-2.772	605
Totale altri	3.377	274	3.651
Totale altri ricavi e proventi	3.377	399.677	403.054

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 536.430 e risultano decrementati rispetto al precedente esercizio per € 106.913.

Si analizzano le varie componenti:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.313 e rilevano un decremento, rispetto al precedente esercizio, di € 5.955.-.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 216.089 (€ 331.864 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	2.878	-411	2.467
Gas	3.359	206	3.565
Acqua	117	-11	106
Spese di manutenzione e riparazione	3.289	3.897	7.186
Servizi e consulenze tecniche	250.056	-136.274	113.782

Compensi agli amministratori	10.800	0	10.800
Compensi a sindaci e revisori	0	5.266	5.266
Spese e consulenze legali	3.525	10.978	14.503
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	15.630	5.170	20.800
Spese telefoniche	2.189	30	2.219
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.439	-441	1.998
Assicurazioni	8.143	-1.685	6.458
Spese di viaggio e trasferta	381	316	697
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	8.620	-3.130	5.490
Altri	20.438	314	20.752
Totale	331.864	-115.775	216.089

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.770 (€22.652 nel precedente esercizio).

Trattasi di spese per noleggi di macchinari e autoveicoli. La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	22.652	-8.639	14.013
Royalties, diritti d'autore e brevetti	0	757	757
Totale	22.652	-7.882	14.770

Costi per il personale

I costi relativi al personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 217.226 (€ 228.990 nel precedente esercizio). Tale voce è così dettagliabile:

- Salari e stipendi € 157.300
- Oneri sociali € 146.909
- Accantonamento TFR € 13.017

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio ammontano a complessivi €. 42.657 (€. 11.014 nel precedente esercizio).

Gli ammortamenti ammontano ad €. 6.308 (€. 9.325 nel precedente esercizio) . Per l'analisi e il dettaglio si rinvia a quanto sopra illustrato in relazione alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Le svalutazioni e gli accantonamenti iscritte in bilancio ammontano ad €. 35.830 (€ 1.689 nel precedente esercizio); per l'analisi e il dettaglio si rinvia a quanto sopra illustrato in relazione ai fondi svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €42.016 (€ 39.555 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	310	310
Imposta di registro	0	266	266
Diritti camerali	458	534	992
Abbonamenti riviste, giornali ...	500	-300	200
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.572	15.745	17.317
Altri oneri di gestione	39.555	-16.624	22.931
Totale	39.555	-69	42.016

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si informa che non si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Altri proventi finanziari

Alla chiusura dell'esercizio si rilevano interessi attivi su crediti e interessi attivi bancari per complessivi €. 1.348 (€. 1.235 nel precedente esercizio).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si informa che come nel precedente esercizio non si rilevano nè interessi nè altri oneri finanziari.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Alla chiusura dell'esercizio, in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che alla chiusura dell'esercizio non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	55.620	0	0	0	
IRAP	9.535	0	0	0	
Totale	65.155	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non si rilevano movimenti dell'esercizio derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e/o dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	10.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al sindaco unico imputabili per il cinquanta per cento all'attività di revisione legale revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.266
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.266

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si informa che non si rilevano alla chiusura dell'esercizio impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale nè risultano impegni e/o garanzie sia ricevute che prestate .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si informa che alla chiusura dell'esercizio non si rilevano patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis) dell'art. 2427, comma 1 del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti finanziari	Debiti finanziari
	Regione FVG	società controllante effettua attività	399.403	968.968
		di direzione e coordinamento	0	0

	Altri ricavi / (costi)
	399.403
	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si informa che alla chiusura dell'esercizio non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si informa che non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio,.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Come già sopra illustrato, non si rilevano strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile si informa che la società a decorrere dal primo gennaio 2017 è soggetta a direzione o coordinamento da parte della Regione Friuli Venezia Giulia.

Nel seguente prospetto riepilogativo vengono forniti i dati patrimoniali al 31/12/2017:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali € 65.675.948

Immobilizzazioni materiali € 1.557.518.156

Immobilizzazioni finanziarie € 867.064.069

Totale Immobilizzazioni € 2.490.258.172

Rimanenze € 347.320

Crediti € 882.372.417

Attività finanziarie € 0

Disponibilità liquide € 2.41.217.994

Totale attivo circolante € 3.223.937.732

Ratei e risconti € 598.780

Totale attivo € 5.714.794.684

PASSIVO

Patrimonio netto € 4.213.338.253

Fondi rischi ed oneri € 346.294.782

Debiti € 1.155.117.964

Ratei e risconti e contr agli investimenti € 43.684

Totale Passivo € 5.714.794.684

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si informa che non esistono azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nè sono state acquisite e/o alienate azioni proprie e di società controllanti nel corso dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

utile dell'esercizio pari ad € 107.646 interamente alla riserva straordinaria iscritta nel patrimonio netto tra le altre riserve essendo già ottemperato quanto disposto dall'articolo 2430 del C.C. in merito alla riserva legale.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti per la sua redazione.

Informazioni dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, comma 125 della Legge 4 agosto 2017 N. 124 si informa, come sopra illustrato, che la società Ucit Srl, società "in house" e sotto la direzione e il coordinamento della Regione Friuli Venezia Giulia, nel corso dell'esercizio, ha da questa ricevuto un contributo in conto esercizio pari ad €. 399.725,00 per l'incarico di "agente contabile" al fine di assicurare il perseguimento dell'oggetto sociale ed a copertura delle spese di funzionamento così come previsto e stabilito dall'articolo 4 punto 2 della Legge Regionale N. 20/2018.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

TONEATTO ALBERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

“La sottoscritta LOMBARDI PAOLA, iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine al n. 393, 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”.