

# NEOS S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	GALLARATE (VA) - Via Cattaneo 16
Codice Fiscale	02159380027
Numero Rea	VA 292366
P.I.	IT02159380027
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	749099
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	T.P.S. S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	T.P.S. S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.429	53.549
II - Immobilizzazioni materiali	3.446	4.947
III - Immobilizzazioni finanziarie	374.016	313.490
Totale immobilizzazioni (B)	426.892	371.986
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.270.575	878.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	52.655
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.270.575	931.066
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.094	72.487
Totale attivo circolante (C)	1.274.669	1.003.553
D) Ratei e risconti	178.468	191.910
<b>Totale attivo</b>	<b>1.880.029</b>	<b>1.567.449</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	710.335	480.815
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	191.578	229.518
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	913.913	722.333
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.085	23.645
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	923.031	806.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	923.031	806.471
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.880.029</b>	<b>1.567.449</b>

# Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.787.315	1.794.871
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
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	0	0
altri	15.442	85.514
Totale altri ricavi e proventi	15.442	85.514
Totale valore della produzione	1.802.757	1.880.385
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.114	7.869
7) per servizi	940.086	798.384
8) per godimento di beni di terzi	78.377	81.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	390.930	487.473
b) oneri sociali	20.946	50.592
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.880	62.809
c) trattamento di fine rapporto	24.116	35.474
d) trattamento di quiescenza e simili	19.764	27.335
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	455.756	600.874
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.620	15.369
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.119	12.553
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.501	2.816
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.620	15.369
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	18.911	4.581
Totale costi della produzione	1.510.864	1.508.477
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	291.893	371.908
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), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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	11.020	11.705
Totale proventi diversi dai precedenti	11.020	11.705
Totale altri proventi finanziari	11.020	11.705
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	84	861
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	17.903	24.029
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.987	24.890
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(2)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.967)	(13.187)
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)	284.926	358.721
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	108.350	129.202
imposte relative a esercizi precedenti	(15.003)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	93.347	129.202
21) Utile (perdita) dell'esercizio	191.578	229.518

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 191.578.

### Criteria di valutazione delle voci di bilancio

Il presente bilancio è stato redatto tenendo conto delle modifiche previste dal D. Lgs 139/2015 e sulla base dei principi contabili aggiornati dall'OIC resi disponibili nel mese di dicembre 2016. In particolare tali modifiche hanno comportato i seguenti effetti nel presente bilancio:

- è stata eliminata l'area dei proventi ed oneri straordinari del conto economico riclassificando i proventi ed oneri di tale natura all'interno del Valore della produzione e dei Costi della produzione a seconda della natura dell'elemento considerato. Inoltre, come richiesto dalla normativa, i dati comparativi dell'esercizio 2015 sono stati riclassificati seguendo la stessa logica consentendo in questo modo la comparabilità dei dati come richiesto dall'art 2423-ter C.C.
- sono stati eliminati i conti d'ordine inserendo ove applicabile in nota integrativa le relative informazioni.

Le altre modifiche rilevanti previsti dal D. Lgs 139/2015 e dai principi contabili aggiornati non sono applicabili alla società (rilevazione derivati, criterio del costo ammortizzato, trattamento costi ricerca e sviluppo, azioni proprie, ammortamento immobili civili).

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

La Nota Integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ci si è avvalsi della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione prevista dall'art. 2435-bis del codice civile, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai commi 3 e 4 dell'art. 2428.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### Immateriali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri di realizzazione. Sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi di ammortamento, ad Euro 49.429.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento sono i seguenti:

Software : 33,33%

Spese incrementative su beni di terzi : 6,66%

Oneri pluriennali: 33,33%

#### Materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 3.446.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene.

Gli eventuali incrementi di valore sono stati computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e misurabile aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente attribuito al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano di natura tecnico-economica che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata pari alla vita economica dei beni a cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello adottato negli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo nel caso in cui venisse accertata una vita economica utile residua differente da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto conto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico quali ad esempio l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Impianti generici: 10%

Attrezzature : 15,5%

Autovetture: 25%

Mobili ed arredo : 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

#### Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte in bilancio per Euro 374.016.

Le Partecipazioni societarie risultano iscritte a costo storico, rettificato ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio alla quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

In relazione alle partecipazioni possedute in società controllate, si precisa che non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i risultati del bilancio della società NEOS unitamente a quelli della controllata Aviotrace Swiss SA non eccedono i limiti previsti dall'art. 27, primo comma, del D.lgs. n. 127/91 e successive modificazioni e integrazioni.

## Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 426.892 e sono costituite principalmente da:

- Interventi su beni di terzi relativi all'immobile in leasing di Via Cattaneo
  - Macchine d'ufficio ed attrezzatura varia
  - Mobili ed arredo
  - Partecipazione nella società svizzera Aviotrace Swiss SA, rispetto al 31/12/2016
- Neos ha incrementato la propria partecipazione portandola dal 70,4% al 90,2%.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	104.433	162.079	313.490	580.002
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(50.884)	(157.132)		(208.016)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	53.549	4.947	313.490	371.986
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	60.526	60.526
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.119	1.501		5.620
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(4.119)	(1.501)	60.526	54.906
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	104.433	162.079	374.016	640.528
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	-	-
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(55.003)	(158.633)		(213.636)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	49.429	3.446	374.016	426.892

## Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. A pagina 16 della presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Società detiene partecipazioni nella società Aviotrace Swiss S.A., pari al 90,2% del capitale, iscritte a bilancio al valore di Euro 373.490

Nel mese di febbraio 2017 Neos S.r.l. ha acquistato un ulteriore quota di partecipazione al Capitale Sociale della società svizzera pari al 19,8%, portando così la percentuale di controllo come sopra riportato.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AVIOTRACE SWISS SA	SVIZZERA	280.294	160.817	755.068	90,20%	373.490

## Attivo circolante

### Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato nella voce C. II. della sezione “Attivo” dello stato patrimoniale per Euro 1.270.575. Tali crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, il fondo accantonato al 31/12/2017 ammonta ad Euro 23.857.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella voce C. IV. della sezione “Attivo” dello stato patrimoniale per Euro 4.094, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità presente nelle casse sociali alla chiusura dell’esercizio e sono state valutate al valore nominale.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Voce C II – Variazioni dei Crediti

L’importo totale dei Crediti è posto nella sezione “Attivo” dello stato patrimoniale alla voce C.II per un importo complessivo di Euro 1.270.575.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	683.898	361.054	1.044.952
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	27.212	11.390	38.602
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.422	(422)	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	101.870	48.943	150.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.664	(81.456)	26.208
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>931.066</b>	<b>339.509</b>	<b>1.270.575</b>

I crediti verso clienti sono di natura commerciale e sono esposti al netto del fondo svalutazione fiscale e tassato pari ad un valore totale di Euro 23.857.

Il credito verso imprese controllate è relativo a prestazioni di servizio erogate a favore della controllata Aviotrace Swiss SA.

Il credito verso imprese controllanti è relativo al contratto di cash pooling con la controllante TPS S.p.A.

I crediti tributari sono relativi principalmente al credito verso Erario per Iva.

I crediti verso altri al 31.12.2017 sono principalmente costituiti dal credito residuo verso terzi derivante dalla cessione di quote minoritarie di Aviotrace Swiss SA ad un manager della Società, quale forma di incentivazione e coinvolgimento.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	PAESI EXTRA UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.042.422	2.530	1.044.952



Area geografica	ITALIA	PAESI EXTRA UE	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	38.602	38.602
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.000	-	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.813	-	150.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.208	-	26.208
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.229.443</b>	<b>41.132</b>	<b>1.270.575</b>

## Disponibilità liquide

Voce C IV – Variazioni delle Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce C.IV ammontano ad Euro 4.094.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.312	(68.674)	3.638
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	175	281	456
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>72.487</b>	<b>(68.393)</b>	<b>4.094</b>

## Ratei e risconti attivi

Voce D – Variazioni dei Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi, esposti nella sezione “Attivo” dello stato patrimoniale alla voce “D”, ammontano ad Euro 178.468, così composti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	191.910	(13.442)	178.468
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>191.910</b>	<b>(13.442)</b>	<b>178.468</b>

I risconti attivi includono i maxi-canoni e i canoni leasing sostenuti dalla società prima della data di agibilità dell'immobile oggetto del contratto di Leasing di Via Cattaneo. Tale importo sarà ripartito negli esercizi successivi fino al termine del contratto di leasing.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A - Variazioni del Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 913.913. L'incremento rispetto allo scorso esercizio è determinato dall'utile dell'esercizio.

	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	10.000	-	-	-	-	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	-	-	-	-	-		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-		710.335
Varie altre riserve	480.815	-	-	229.518	-	-		710.335
<b>Totale altre riserve</b>	480.815	-	-	229.518	-	-		710.335
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	229.518	-	-	-	(229.518)	-	191.578	191.578
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	722.333	0	0	229.518	(229.518)	0	191.578	913.913

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	CAPITALE		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	2.000	RISERVA	B	2.000
Riserve statutarie	0			-
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	710.335	RISERVA	A,B,C,	710.335
Varie altre riserve	710.335			-
<b>Totale altre riserve</b>	710.335			710.335
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
<b>Totale</b>	722.335			722.335

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				710.335

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

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi rispetto all'esercizio precedente è rimasto invariato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR versato in azienda ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.645
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	13.389
Utilizzo nell'esercizio	8.949
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	4.440
Valore di fine esercizio	28.085

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è posto nella sezione "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 923.031.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	147.770	116.310	264.080
Debiti verso fornitori	218.978	38.629	257.607
Debiti verso imprese controllate	205.487	(82.170)	123.317
Debiti verso imprese collegate	18.544	1.952	20.496
Debiti verso controllanti	65.048	110.880	175.928
Debiti tributari	68.080	(44.073)	24.007
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.656	1.264	10.920
Altri debiti	72.908	(26.232)	46.676
<b>Totale debiti</b>	<b>806.471</b>	<b>116.560</b>	<b>923.031</b>

I debiti verso banche si riferiscono a operazioni di anticipazione del credito verso clienti.

I debiti verso controllate si riferiscono a attività tecniche commissionate ad Aviotrace Swiss SA.

I debiti verso collegate sono relativi ad attività produttive svolte dalla società Adriatech S.r.l., parte del Gruppo TPS, a favore della Società.

I debiti verso controllanti sono relative alle attività produttive e ai servizi tecnici, amministrativi e commerciali effettuati da TPS S.p.A.

I debiti tributari sono rappresentati dai debiti Irpef sulle retribuzioni del mese di dicembre 2017.  
Gli altri debiti comprendono i ratei verso il personale per ferie e quattordicesima oltre al debito relativo al listino di dicembre erogato a gennaio 2018.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti passivi sono evidenziati nella sezione "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E". Al 31/12 /2017 il loro valore è pari a zero.

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

### Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

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

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

Sulla base di quanto esposto, si propone di destinare l'utile d'esercizio, ammontante a complessivi Euro 191.578 a riserva straordinaria.

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono oggetto  
(Art. 2427, n.22 codice civile)

In relazione ai cespiti utilizzati in leasing finanziario, la società ha indicato le operazioni contabili con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

Nei prospetti seguenti si riportano le informazioni previste dalla normativa relativamente ai due contratti in essere:

- Contratto n. 263897 del 16/12/2008 stipulato con FINECO Leasing S.p.a. (ora Unicredit Leasing S.p.A.) relativo all'immobile ad uso ufficio sito in Gallarate (VA) – via Cattaneo n.16 – durata 249 mesi.

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2017 : 159.723 Euro  
Onere finanziario dell'esercizio: 9.256 Euro  
Ammortamenti dell'esercizio: 6.564 Euro  
Costo sostenuto dal concedente immobile : 218.800 Euro  
Costo sostenuto dal concedente immobile quota terreno: 54.700 Euro  
Costo di iscrizione in bilancio : 273.500 Euro  
Fondo ammortamento al 31/12/2017: 42.666 Euro  
Valore netto del bene al 31/12/2017: 230.834 Euro

- Contratto n. 268940 del 08/05/2009 stipulato con FINECO Leasing S.p.a. (ora Unicredit Leasing S.p.A.) relativo alla ristrutturazione dell'immobile ad uso ufficio sito in Gallarate, via Cattaneo n.16, durata 217 mesi.

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2017 : 254.953 Euro  
Onere finanziario dell'esercizio: 11.643 Euro  
Ammortamenti dell'esercizio: 10.526 Euro  
Costo sostenuto dal concedente immobile : 350.880 Euro  
Costo sostenuto dal concedente immobile quota terreno: 87.720 Euro  
Costo di iscrizione in bilancio : 438.600 Euro  
Fondo ammortamento al 31/12/2017: 68.422 Euro  
Valore netto del bene al 31/12/2017: 370.178 Euro

Operazioni realizzate con parti correlate  
(Artt. 2425 bis, co.6 e 2427 - n.22 bis codice civile)

In conformità con quanto previsto dalla normativa, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed a tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate, né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale  
(Artt. 2435 bis, co.6 e 2427 - n.22 ter codice civile)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal comma 5 dell'art. 2435 bis c.c. e dal punto 22 ter dell'art. 2427 c.c.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società (Art. 2427, n.18 codice civile)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Guglielmo Quarantini 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.

Dr Guglielmo Quarantini