

NEOS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OLANDA 5 GALLARATE
Codice Fiscale	02159380027
Numero Rea	VA 292366
P.I.	IT02159380027
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.310	49.429
II - Immobilizzazioni materiali	1.953	3.446
III - Immobilizzazioni finanziarie	374.016	374.016
Totale immobilizzazioni (B)	421.280	426.892
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	993.365	1.270.575
Totale crediti	993.365	1.270.575
IV - Disponibilità liquide	242.656	4.094
Totale attivo circolante (C)	1.236.021	1.274.669
D) Ratei e risconti	163.811	178.468
Totale attivo	1.821.112	1.880.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	901.915	710.335
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	212.547	191.578
Totale patrimonio netto	1.126.462	913.913
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.584	28.085
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.066	923.031
Totale debiti	644.066	923.031
Totale passivo	1.821.112	1.880.029

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.871.798	1.787.315
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.772	15.442
Totale altri ricavi e proventi	27.772	15.442
Totale valore della produzione	1.899.570	1.802.757
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.774	8.114
7) per servizi	1.139.523	940.086
8) per godimento di beni di terzi	73.211	78.377
9) per il personale		
a) salari e stipendi	310.307	390.930
b) oneri sociali	51.597	20.946
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.994	43.880
c) trattamento di fine rapporto	20.717	24.116
e) altri costi	17.277	19.764
Totale costi per il personale	399.898	455.756
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.612	5.620
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.119	4.119
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.493	1.501
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.612	9.620
14) oneri diversi di gestione	7.285	18.911
Totale costi della produzione	1.629.303	1.510.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	270.267	291.893
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.227	11.020
Totale proventi diversi dai precedenti	10.227	11.020
Totale altri proventi finanziari	10.227	11.020
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	38	84
altri	15.156	17.903
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.194	17.987
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.967)	(6.967)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.300	284.926
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.223	108.350
imposte relative a esercizi precedenti	(22.470)	(15.003)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.753	93.347

21) Utile (perdita) dell'esercizio	212.547	191.578
------------------------------------	---------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, 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 212.547.

Principi di redazione

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.
- sono stati eliminati i conti d'ordine inserendo ove applicabile in nota integrativa le relative informazioni.

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali ed immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale

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 45.310.

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 delle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

Software 33,33%
Spese incrementative su beni i 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 1.953.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato con sistematicità ed 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 ai 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 31/12/2018 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 10,00%
Attrezzature 15,50%
Autovetture 25,00%
Mobili e arredo 12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche 20,00%

Non si evidenzia per l'esercizio in esame la necessità di operare svalutazioni ex art.2426, primo comma, n.3 codice civile.

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.

Attivo circolante

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato nella voce C. II. della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale per Euro 993.365. Tali crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, il fondo accantonato al 31/12/2018 ammonta ad Euro 23.857.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella voce C. IV. della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale per Euro 242.656, 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.

Ratei e risconti

Nella voce D. Ratei e risconti attivi, della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale sono esposti complessivi Euro 163.811, tra i quali sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti

entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Altri crediti e debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Conversioni da valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al cambio del giorno della loro effettuazione.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31/12/2018 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "Passivo" dello stato patrimoniale per Euro 35.584.

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. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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, attivo

Immobilizzazioni

Voce B- Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 421.280 e sono costituite principalmente da:

- Interventi su beni di terzi relativi all'immobile in leasing di Via Cattaneo, Gallarate;
- Macchine d'ufficio ed attrezzatura varia;
- Mobili ed arredo;
- Partecipazione pari al 90,2% nella società svizzera Aviotrace Swiss SA.

Di seguito è riportata la tabella che evidenzia le movimentazioni dell'esercizio relative unicamente all'ammortamento dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	104.433	125.348	374.016	603.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(55.003)	(121.902)		(176.905)
Valore di bilancio	49.429	3.446	374.016	426.892
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.119	1.493		5.612
Totale variazioni	(4.119)	(1.493)	-	(5.612)
Valore di fine esercizio				
Costo	104.433	125.348	374.016	603.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(59.122)	(123.395)		(182.517)
Valore di bilancio	45.310	1.953	374.016	421.280

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce C - Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C" le seguenti voci della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale.

- Voce I - Rimanenze
- Voce II - Crediti
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
- Voce IV – Disponibilità liquide

L'ammontare di tale voce al 31/12/2018 è pari a Euro 1.236.021.

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 993.365. Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.044.952	(321.133)	723.819

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	38.602	(19.912)	18.690
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.000	5.000	15.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.813	58.840	209.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.208	(5)	26.203
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.270.575	(277.210)	993.365

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, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente grazie al puntuale lavoro di sensibilizzazione sui tempi d'incasso dei nostri crediti commerciali.

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

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

I crediti tributari sono relativi al credito Iva esistente alla data di chiusura d'esercizio e alla differenza tra le imposte calcolate a bilancio e gli acconti 2018 versati nel corso dell'esercizio.

I crediti verso altri al 31.12.2018 sono principalmente costituiti dal credito residuo verso terzi derivante dall'operazione di cessione di quote minoritarie della controllata Aviotrace Swiss SA ad un manager della Società, quale forma di incentivazione e coinvolgimento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Di seguito viene riportata la suddivisione dei crediti per area geografica:

Area geografica	ITALIA	PAESI EXTRAUE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	721.289	2.530	723.819
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	18.690	18.690
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.000	-	15.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.653	-	209.653
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.203	-	26.203
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	972.145	21.220	993.365

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 242.656, in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si fornisce dettaglio delle variazioni intervenute.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.638	238.882	242.520
Denaro e altri valori in cassa	456	(320)	136
Totale disponibilità liquide	4.094	238.562	242.656

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 163.811, così composti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	178.468	(14.657)	163.811
Totale ratei e risconti attivi	178.468	-	163.811

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 1.126.462. L'incremento rispetto allo scorso esercizio è determinato dall'utile dell'esercizio. Di seguito si fornisce dettaglio della composizione dello stesso con evidenza delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	710.335	191.578		901.915
Totale altre riserve	710.335	191.578		901.915
Utile (perdita) dell'esercizio	191.578	(191.578)	212.547	212.547
Totale patrimonio netto	913.913	0	212.547	1.126.462

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Sulla base di quanto previsto dal principio contabile nazionale n.28, si dà evidenza nel prospetto seguente dell'origine, della possibilità di utilizzazione e distribuzione di ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	CAPITALE		10.000
Riserva legale	2.000	RISERVA	B	2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	901.915	RISERVA	A,B,C	901.915
Totale altre riserve	901.915			901.915
Totale	-			913.915
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				901.915

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

Voce B – Variazioni dei Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	15.000	15.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Voce C – Variazioni del TFR

Il fondo TFR versato in azienda ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni relative all'accantonamento, all'erogazione di trattamento di fine rapporto e al versamento a fondi di previdenza complementare:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.085
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.717
Utilizzo nell'esercizio	13.218
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.499
Valore di fine esercizio	35.584

Debiti

Voce D – Variazioni dei Debiti

L'importo totale dei debiti è posto nella sezione Passivo dello stato patrimoniale alla voce D per un importo complessivo di Euro 644.066. Nella tabella seguente si dà evidenza delle singole voci componenti i debiti, confrontate con i valori alla data di chiusura del precedente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	264.080	(264.080)	0
Debiti verso fornitori	257.607	(188.682)	68.925
Debiti verso imprese controllate	123.317	(9.468)	113.849
Debiti verso imprese collegate	20.496	56.526	77.022
Debiti verso controllanti	175.928	136.140	312.068
Debiti tributari	24.007	(5.199)	18.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.920	8.414	19.334
Altri debiti	46.676	(12.616)	34.060
Totale debiti	923.031	(278.965)	644.066

I debiti verso banche si riferiscono a operazioni di anticipazione del credito verso clienti, azzerati nell'esercizio grazie sia alla costituzione del contratto di cash pooling del Gruppo TPS di cui Neos fa parte.

I debiti verso controllate si riferiscono a attività tecniche commissionate alla controllata Aviotrace Swiss SA a normali condizioni di mercato

I debiti verso collegate sono relativi ad attività produttive svolte a normali condizioni di mercato dalle società Adriatech S.r.l., I.C.B. S.r.l. e Satiz Technical Publishing e Multimedia S.r.l., che come NEOS sono parte del Gruppo TPS.

I debiti verso controllanti sono relative alle attività produttive e ai servizi tecnici, amministrativi e commerciali effettuati da TPS S.p.A., tutti contrattualmente regolati a normali condizioni di mercato.

I debiti tributari sono rappresentati dai debiti Irpef sulle retribuzioni del mese di dicembre 2018.

Gli altri debiti comprendono i ratei verso il personale per ferie e quattordicesima oltre al debito relativo al listino di dicembre erogato a gennaio 2019.

Ratei e risconti passivi

Voce E – Variazioni dei Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono evidenziati nella sezione “Passivo” dello stato patrimoniale alla voce E. Al 31/12/2018 il loro valore è pari a zero.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità con quanto previsto dalla normativa, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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.

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

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

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

La Società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti. Inoltre la società, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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 212.547 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie, (Art. 2427, n.6 codice civile)

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (Art. 2427, n.6 bis codice civile)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Ammontare dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (Art. 2427, n.11 codice civile)

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazione di cui all'art. 2425, n.15 codice civile, diversi dai dividendi.

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.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione (Art. 2427, n.19 bis codice civile)

La Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai 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 31/12/2018 242.254 Euro
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio 8.678 Euro
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio 6.564 Euro
Costo sostenuto dal concedente immobile 218.800 Euro
Costo sostenuto dal concedente terreno 54.700 Euro
Costo di iscrizione in bilancio 273.500 Euro
Fondo ammortamento al 31/12/2018 49.230 Euro
Valore netto del bene al 31/12/2018 224.270 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 31/12/2018 149.129 Euro
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio 11.088 Euro
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio 10.526 Euro
Costo sostenuto dal concedente immobile 350.880 Euro
Costo sostenuto dal concedente terreno 87.720 Euro

Costo di iscrizione in bilancio 438.600 Euro
Fondo ammortamento al 31/12/2018 78.948 Euro
Valore netto del bene al 31/12/2018 359.652 Euro

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Quarantini Guglielmo, 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