

GREEN TRANSITION SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA S. VALERIA 116, 20831 Seregno (MB)
Codice Fiscale	02281220448
Numero Rea	FM 201632
P.I.	02281220448
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	432103
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	137.536	163.195
II - Immobilizzazioni materiali	766.646	699.720
III - Immobilizzazioni finanziarie	327.886	118.886
Totale immobilizzazioni (B)	1.232.068	981.801
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.182	211.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	900.372	299.692
Totale crediti	1.401.554	511.074
IV - Disponibilità liquide	47.111	27.908
Totale attivo circolante (C)	1.448.665	538.982
Totale attivo	2.680.733	1.520.783
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	11.973	10.059
VI - Altre riserve	215.591	179.218
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.394	38.285
Totale patrimonio netto	363.958	317.562
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.023	5.131
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.896	460.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.612.447	575.935
Totale debiti	2.176.343	1.036.816
E) Ratei e risconti	134.409	161.274
Totale passivo	2.680.733	1.520.783

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	640.973	484.999
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.864	26.879
altri	24.972	40.527
Totale altri ricavi e proventi	51.836	67.406
Totale valore della produzione	692.809	552.405
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	12.501
7) per servizi	402.498	282.410
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.579	25.180
b) oneri sociali	6.878	6.622
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.234	2.033
c) trattamento di fine rapporto	2.234	2.033
Totale costi per il personale	35.691	33.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	86.491	149.849
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.659	51.319
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.832	98.530
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.491	149.849
14) oneri diversi di gestione	62.339	1.247
Totale costi della produzione	587.019	479.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.790	72.563
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.053	18.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.053	18.148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.052)	(18.145)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	71.738	54.418
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.344	16.133
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.344	16.133
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.394	38.285

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di INSTALLAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE STRADALE E DISPOSITIVI ELETTRICI DI SEGNALEZIONE, ILLUMINAZIONE DELLE PISTE DEGLI AEROPORTI (INCLUSA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE)

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società è posseduta da:

REM SRL nella misura del 50%

NUOVA LUCE SRL nella misura del 45%

SALENTO SMART CITY SRL nella misura del 5%

e pertanto, non essendosi verificate le condizioni richieste dall'art. 2459 c.c., la società non è sottoposta ad alcuna attività di direzione e coordinamento.

Principi di redazione

Principi di redazione e adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE**.

Inoltre, l'organo amministrativo dichiara che la società ha provveduto ad istituire e a presidiare il funzionamento di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, in conformità con quanto previsto dall'art. 2086 c.c. e dall'art. 3 del dlgs 14/2019. Tale assetto è finalizzato a garantire la rilevazione tempestiva degli indizi di pre-crisi e della perdita di continuità aziendale, nonché l'adozione e l'attuazione degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale.

L'assetto organizzativo, amministrativo e contabile si basa sui seguenti elementi:

La predisposizione di indicatori economico-finanziari che permettono di rilevare squilibri tra fonti e impieghi, ricavi e costi, entrate ed uscite, in considerazione delle caratteristiche specifiche dell'impresa, nonché di monitorare gli scostamenti tra i risultati attesi e quelli conseguiti;

L'istituzione di un sistema di allerta interno che segnala tempestivamente le situazioni di criticità o di potenziale crisi, attivando le opportune azioni correttive o preventive.

L'organo amministrativo ritiene che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società sia adeguato a garantire il rispetto dei principi di corretta amministrazione e a tutelare gli interessi dei soci, dei creditori e degli altri portatori di interesse. L'organo amministrativo si impegna a verificare periodicamente l'efficacia e l'efficienza dell'assetto

organizzativo, amministrativo e contabile, apportando le eventuali modifiche o integrazioni necessarie in caso di variazioni significative nella natura o nelle dimensioni dell'impresa o nel contesto normativo o competitivo.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988).

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al valore nominale

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	256.753	1.045.034	-	1.301.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.400	339.085		432.485
Valore di bilancio	163.195	699.720	118.886	981.801
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	25.659	60.832		86.491
Altre variazioni	(158)	121.529	-	121.371
Totale variazioni	(25.817)	60.697	-	34.880
Valore di fine esercizio				
Costo	256.595	1.166.563	-	1.423.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.059	399.917		518.976
Valore di bilancio	137.536	766.646	327.886	1.232.068

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi d'impianto e ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.741	255.012	256.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.425	91.975	93.400
Valore di bilancio	158	163.037	163.195
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	158	25.501	25.659
Altre variazioni	(158)	-	(158)
Totale variazioni	(316)	(25.501)	(25.817)
Valore di fine esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.583	255.012	256.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.583	117.476	119.059
Valore di bilancio	-	137.536	137.536

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

impianti e macchinari provenienti da esercizi precedenti 10%

impianti e macchinari acquistati a partire dal 2021 15%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	1.038.805	6.229	1.045.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	339.085	-	339.085
Valore di bilancio	-	693.491	6.229	699.720
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	60.832	-	60.832
Altre variazioni	50.000	77.758	(6.229)	121.529
Totale variazioni	50.000	16.926	(6.229)	60.697
Valore di fine esercizio				
Costo	50.000	1.116.563	-	1.166.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	399.917	-	399.917
Valore di bilancio	50.000	716.646	-	766.646

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	209.000	209.000
Valore di bilancio	209.000	209.000

Il valore delle partecipazioni in imprese controllate, pari a euro 209.000,00, è così suddiviso:

SOCIETA' CONTROLLATA	% QUOTA C.S.	VALORE NOMINALE	NOTE
TAURISANO SMART CITY SRL	95%	76.000,00	Cessione Totale della Quota alla società Omni T.e.S srl in data 16.02.2023
MIGGIANO SMART CITY SRL	95%	47.500,00	

COLLEPASSO SMART CITY SRL	95%	47.500,00
TUGLIE SMART CITY SRL	95%	28.500,00
SURANO SMART CITY SRL	95%	9.500,00

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	118.886	118.886	118.886
Totale crediti immobilizzati	118.886	118.886	118.886

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MIGGIANO SMART CITY SRL	SOLETO	05037170759 05037170759	50.000	(3.950)	61.339	47.500	95,00%	47.500
SURANO SMART CITY SRL	SOLETO	05078600755	10.000	8.475	44.149	9.500	95,00%	9.500
TUGLIE SMART CITY SRL	SOLETO	05100630754	30.000	48.937	76.846	28.500	95,00%	28.500
COLLEPASSO SMART CITY SRL	SOLETO	05133090752	50.000	85.610	67.295	47.500	95,00%	47.500
TAURISANO SMART CITY SRL	SOLETO	05148700759	90.000	(2.224)	57.283	76.000	95,00%	76.000
Totale								209.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	118.886

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.709	226.806	322.515	322.515	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	384.465	41.269	425.734	156.942	268.792
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.900	622.405	653.305	21.725	631.580
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	511.074	890.480	1.401.554	501.182	900.372

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.355	19.203	45.558
Denaro e altri valori in cassa	1.553	-	1.553
Totale disponibilità liquide	27.908	19.203	47.111

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale è rimasto invariato, ossia euro 90.000,00.

La riserva legale risulta incrementata di Euro 1.914,00 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2021.

La riserva straordinaria utili post 2018 è stata incrementata a seguito di accantonamento di € 36.371,00

Utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a Euro 46.394,00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di Euro 38.285,00

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	90.000	-		90.000
Riserva legale	10.059	-		11.973
Altre riserve				
Riserva straordinaria	179.219	-		215.590
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	179.218	2		215.591
Utile (perdita) dell'esercizio	38.285	-	46.394	46.394
Totale patrimonio netto	317.562	2	46.394	363.958

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	
Riserva legale	11.973	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	215.590	B -C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	215.591	
Totale	317.564	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.131
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.234

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	2.234
Valore di fine esercizio	6.023

Debiti

Debiti

I Debiti verso soci per finanziamenti ammontano a Euro 1.141.550,00.

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a

Debiti per interessi su finanziamenti da banche per Euro 19.286,19

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :

Debiti verso banche: Finanziamento n. 660170000 Euro 287.629,70 (valore residuo)

Debiti verso banche: Finanziamento n. 658193000 Euro 153.402,69 (valore residuo)

Debiti verso banche: Finanziamento BMW Bank GMBH Euro 1.364,94 (valore residuo)

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza,

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 20.709,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari a euro 13.184,32 a cui va sommato il debito degli anni precedenti. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 4.635,00 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari a euro 2.979,76. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	1.141.550	1.141.550	-	1.141.550
Debiti verso banche	595.221	(133.538)	461.683	19.286	442.397
Debiti verso altri finanziatori	93.300	(93.300)	-	-	-
Debiti verso fornitori	301.671	202.714	504.385	504.385	-
Debiti tributari	29.248	7.382	36.630	36.630	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.194	38	1.232	1.232	-
Altri debiti	16.182	14.681	30.863	2.363	28.500
Totale debiti	1.036.816	1.139.527	2.176.343	563.896	1.612.447

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.176.343	2.176.343

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	1.141.550
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	461.683
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	504.385
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	36.630
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	1.232
Altri debiti	0	0	0	0	0	30.863
Totale debiti	0	0	0	0	0	2.176.343

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società ha ottenuto un finanziamento da parte dei soci, nel rispetto delle previsioni di cui al provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016.

In base alle vigenti regole, la raccolta di risparmio è possibile solo presso i soggetti che rivestono la qualifica di socio da almeno tre mesi e detengono una partecipazione pari ad almeno il 2% del capitale sociale risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Il contratto di finanziamento non ha richiesto la forma scritta in quanto non si ricade nella fattispecie prevista dall'articolo 1284 del Codice civile secondo cui: l'unico caso in cui, effettivamente, le disposizioni civilistiche impongono la forma scritta è rappresentato dalla previsione di un tasso di interesse superiore al tasso legale.

Sono stati deliberati:

versamenti dei soci a titolo di finanziamento infruttifero per complessivi Euro 1.048.250 (che si sommano a Euro 93.300,00 dell'anno precedente), così suddivisi:

- * Socio Rem Srl Euro 994.250,00
- * Socio Omni Tes Srl Euro 52.000,00
- * Socio Nuova Luce Srl Euro 2.000,00

La Società rimborserà i soci entro la data del 31.12.2028, salvo espressa rinuncia come previsto dall'art. 1236 c.c., da comunicare preventivamente, con la conseguente allocazione dei relativi ammontari al patrimonio netto.

I prestiti su indicati non sono legati a clausole di postergazione rispetto ad altri creditori

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2023	1.141.550	-
Totale	1.141.550	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce Risconti Passivi è la seguente:

Contributo in c/impianti L.208/15 calcolato in base alla percentuale di quote di ammortamento dei beni oggetto del credito d'imposta e quindi in base alla durata utile del bene.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	161.274	(26.865)	134.409
Totale ratei e risconti passivi	161.274	(26.865)	134.409

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi Italia	640.973
Totale	640.973

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	34.053
Totale	34.053

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	1

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2017, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

Elemento	Soggetto erogante	Somma MATURATA	Data di incasso	Causale
1	STATO ITALIANO	268.792,00		L. 208/15

Contributi in conto impianti.

Hanno contribuito all'acquisto del/i seguenti beni strumentali ammortizzabili materiali per Euro 597.315,00

Sono stati contabilizzati nella voce A 5 e rinviati per competenza negli esercizi successivi con la tecnica dei risconti passivi, come consigliato dall'OIC 16.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 46.394,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell'utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale)
- accantonamento a riserva (statutaria, straordinaria ecc.)
- copertura perdite esercizi precedenti
- riporto a nuovo
- distribuzione ai soci

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 46.394,00 mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 2.320,00;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria POST 2018 per la rimanente somma di Euro 44.074,00

La sottoscritta VERGALLO ROBERTA, in qualità di LEGALE RAPPRESENTANTE della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede

VERGALLO ROBERTA

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta *Roberta Vergallo*, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.