

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ROMA & PONTOS CONSULTING SRL
Sede: VIA CARRARA, 12/A LOC.TOR TRE PONTI LATINA
LT
Capitale sociale: 20.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LT
Partita IVA: 02912680598
Codice fiscale: 02912680598
Numero REA: LT-209242
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 702209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE ROMA LATINA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|--------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.327 | 3.743 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>3.327</i> | <i>3.743</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | 10.452 | 3.438 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.452 | 3.438 |
| IV - Disponibilita' liquide | 7.066 | 13.153 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|------------|
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | 17.518 | 16.591 |
| D) Ratei e risconti | 2.440 | - |
| <i>Totale attivo</i> | 23.285 | 20.334 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 11 | - |
| VI - Altre riserve | 203 | (1) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.300 | 215 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | 22.514 | 20.214 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 153 | - |
| D) Debiti | 618 | 120 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 618 | 120 |
| <i>Totale passivo</i> | 23.285 | 20.334 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | - | 2.500 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 9.644 | 1 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | 9.644 | 1 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | 9.644 | 2.501 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 98 | - |
| 7) per servizi | 5.748 | 1 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 416 | 416 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 416 | 416 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | 416 | 416 |
| 14) oneri diversi di gestione | 874 | 1.591 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|------------|
| <i>Totale costi della produzione</i> | 7.136 | 2.008 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.508 | 493 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 652 | 23 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | 652 | 23 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | 652 | 23 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | - | 183 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | - | 183 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | 652 | (160) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 3.160 | 333 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 707 | 118 |
| imposte differite e anticipate | 153 | - |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 860 | 118 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.300 | 215 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad Euro 2.300

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Attività svolte

La vostra società, come ben sapete, svolge la propria attività all'interno del Consorzio per lo Sviluppo Industriale Roma-Latina e la sua finalità è la gestione delle infrastrutture e dei servizi rivolti alle Aziende presenti negli Agglomerati Industriali.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|---------------------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 10 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni Materiali

Nell'esercizio 2018, non sono stati acquistati immobilizzazioni materiali

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenedo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati da bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi ai costi per servizi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

Commento

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha crediti e debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni**Movimenti delle immobilizzazioni****Introduzione**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 4.159 | 4.159 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 416 | 416 |
| Valore di bilancio | 3.743 | 3.743 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 416 | 416 |
| Totale variazioni | (416) | (416) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 3.743 | 3.743 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 416 | 416 |
| Valore di bilancio | 3.327 | 3.327 |

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis del c.c.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Crediti diversi verso terzi | 2.517 | 7.755 | - | - | 17 | 10.255 | 7.738 | 307 |
| | Anticipi pagamenti c/dipendenti | - | 98 | - | - | 98 | - | - | - |
| | Erario c/liquidazione IVA | 915 | 69 | - | - | 811 | 173 | 742- | 81- |
| | Erario c/iva versamenti | - | 25 | - | - | - | 25 | 25 | - |
| | Ritenute subite su interessi attivi | 6 | 4 | - | - | 10 | - | 6- | 100- |
| | Arrotondamento | - | | | | | 1- | 1- | |
| | Totale | 3.438 | 7.951 | - | - | 936 | 10.452 | 7.014 | |

Nella tabella sono state espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi. Si evidenzia che l'incremento della voce "crediti diversi verso terzi" è composto principalmente dagli oneri di locazione di cui alle Convenzioni stipulate con il Consorzio Obbligatorio Cisterna e Consorzio Castel Romano per complessive euro 7.106 e per euro 637 dagli interessi attivi di mora.

Disponibilità liquide**Introduzione**

I saldi rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari | 13.153 | (6.239) | 6.914 |
| Cassa | - | 152 | 152 |
| Totale | 13.153 | (6.087) | 7.066 |

Commento

Nessun commento

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| Capitale | | | | | |
| | Capitale | B | - | - | - |
| Totale | | | - | - | - |
| Riserva legale | | | | | |
| | Capitale | A,B | - | - | - |
| Totale | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| | Capitale | A,B,C | - | - | - |
| Totale | | | - | - | - |
| Totale Composizione voci PN | | | - | - | - |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statuari; "E" altro | | | | | |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nel precedente esercizio (articolo 2427, primo comma, n.7-bis. C.c.)

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 20.000 | - | - | - | - | 20.000 | - | - |
| | Totale | 20.000 | - | - | - | - | 20.000 | - | |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva legale (con utili fino al 2017) | - | 11 | - | - | - | 11 | 11 | - |
| | Totale | - | 11 | - | - | - | 11 | 11 | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva straor. (con utili fino al 2017) | - | 204 | - | - | - | 204 | 204 | - |
| | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1- | 1- | |
| | Totale | - | 204 | - | - | - | 203 | 203 | |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 215 | 2.300 | - | - | 215 | 2.300 | 2.085 | 970 |
| | Totale | 215 | 2.300 | - | - | 215 | 2.300 | 2.085 | |

Commento

Nessun commento

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà dell'art.2435-bis del c.c.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/IRES | 93 | 707 | - | - | 184 | 616 | 523 | 562 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|----------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|-----------|
| | Erario c/acconti IRES | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/IRAP | 25 | - | - | - | 25 | - | 25- | 100- |
| | Debiti diversi verso terzi | 2 | 2 | - | - | 2 | 2 | - | - |
| | Totale | 120 | 709 | - | - | 211 | 618 | 498 | |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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.

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

Introduzione

I ricavi derivanti dagli oneri di locazione di cui alle Convenzioni stipulate con il Consorzio Castel Romano ed il Consorzio Obbligatorio di Cisterna di Latina per la gestione del sistema infrastrutturale rispettivamente degli Agglomerati di Castel Romano e Cisterna. Gli stessi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata;

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|----------------------------------|-----------|------|------------------|-----------|
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|-------------|--|--------------|------------------|-----------|
| | | Fitti attivi di immobili | 9.606 | 9.606 | - |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | 1 | - |
| | | Sop.att.no imp.no ril.IRAP ev.str./es.pr | 25 | 25 | - |
| | | Sop.att.non imp.IRES eventi straordinari | 12 | 12 | - |
| | | Totale | 9.644 | 9.644 | |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|------------------------------|--------------|------------------|-----------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | |
| | | Cancelleria e stampati | 98 | 98 | - |
| | | Totale | 98 | 98 | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | |
| | | Consulenze diverse | 312 | 312 | - |
| | | Assicurazioni obbligatorie | 4.923 | 4.923 | - |
| | | Vidimazioni e certificati | 310 | 310 | - |
| | | Assistenza software | 16 | 16 | - |
| | | Spese e commissioni bancarie | 187 | 187 | - |
| | | Totale | 5.748 | 5.748 | |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---|------------|------------------|-----------|
| a) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | |
| | | Amm.to civil.software in concess.capit. | 200 | 200 | - |
| | | Amm.to civil.spese finanziarie da amm. | 216 | 216 | - |
| | | Totale | 416 | 416 | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | |
| | | Diritti camerali | 405 | 405 | - |
| | | Costi indeducibili | 27 | 27 | - |
| | | Sanzioni, penalità e multe | 434 | 434 | - |
| | | Costi per imposta di bollo | 8 | 8 | - |
| | | Totale | 874 | 874 | |

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|------------|------------------|-----------|
| | <i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i> | | | | |
| | | Interessi attivi su c/c bancari | 15 | 15 | - |
| | | Interessi attivi di mora non percepiti | 637 | 637 | - |
| | | Totale | 652 | 652 | |

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

| | IRES | IRAP |
|--|------------|-----------|
| Risultato prima delle imposte | 3.160 | |
| Aliquota teorica (%) | 24,00 | |
| Imposta IRES | 758 | |
| Saldo valori contabili IRAP | | 2.508 |
| Aliquota teorica (%) | | 4,82 |
| Imposta IRAP | | 121 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | 637 | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | <i>637</i> | <i>-</i> |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | - | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | <i>461</i> | <i>-</i> |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | <i>37</i> | <i>25</i> |
| Totale imponibile | 2.947 | 2.483 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | - | |
| Altre variazioni IRES | - | |
| Valore imponibile minimo | - | - |

| | IRES | IRAP |
|---|-------|-------|
| Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore | - | |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | | 2.483 |
| Totale imponibile fiscale | 2.947 | - |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 707 | - |
| Detrazione | - | |
| Imposta netta | 707 | - |
| Aliquota effettiva (%) | 22,37 | - |

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee imponibili | 637 | - |
| Differenze temporanee nette | 637 | - |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 153 | - |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 153 | - |

Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Interessi attivi di mora | - | 637 | 637 | 24,00 | 153 | - | - |

Commento

Nessun commento

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

La società non ha dipendenti

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al 100% al Consorzio per lo Sviluppo Industriale Roma-Latina (Ente di Diritto Pubblico Economico – Art.21 L.634/57-DPR n.592/66 ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello Stesso Ente.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente esercitante la direzione ed il coordinamento

Dati anagrafici

Denominazione: Consorzio ASI

Sede: Via Carrara, 12/A LATINA LT

Capitale sociale: 182.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: LT

Partita IVA: 00242200590

Codice fiscale: 00242200590

Numero REA: 132997

Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Settore di attività prevalente (ATECO): 841390

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018**Stato Patrimoniale Abbreviato**

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.524 | 2.397 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 22.491.083 | 22.705.757 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 25.000 | 25.000 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>22.518.607</i> | <i>22.733.154</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | 4.257.629 | 4.325.783 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.254.956 | 4.320.651 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.236 | 3.236 |
| Imposte anticipate | (563) | 1.896 |
| IV - Disponibilita' liquide | 454.145 | 1.110.331 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>4.711.774</i> | <i>5.436.114</i> |
| D) Ratei e risconti | - | 38 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>27.230.381</i> | <i>28.169.306</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 182.000 | 182.000 |
| IV - Riserva legale | 7.426 | 7.124 |
| VI - Altre riserve | 17.322.788 | 17.322.788 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 141.092 | 135.364 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (13.497) | 6.030 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>17.639.809</i> | <i>17.653.306</i> |
| D) Debiti | 3.697.007 | 3.641.615 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 619.467 | 494.075 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.077.540 | 3.147.540 |
| E) Ratei e risconti | 5.893.565 | 6.874.385 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>27.230.381</i> | <i>28.169.306</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.153.376 | 2.717.643 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 459.569 | 173.694 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>459.569</i> | <i>173.694</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.612.945</i> | <i>2.891.337</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 16.497 | 14.895 |
| 7) per servizi | 431.992 | 312.140 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.789 | 4.698 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 877.151 | 549.854 |
| b) oneri sociali | 162.034 | 144.097 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 62.630 | 59.788 |
| c) trattamento di fine rapporto | 56.939 | 57.635 |
| e) altri costi | 5.691 | 2.153 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>1.101.815</i> | <i>753.739</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 976.210 | 1.651.354 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.232 | 3.449 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 973.978 | 1.647.905 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 18.597 | 18.228 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>994.807</i> | <i>1.669.582</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 58.736 | 99.305 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>2.610.636</i> | <i>2.854.359</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.309 | 36.978 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 2.994 | 4.682 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>2.994</i> | <i>4.682</i> |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-----------------|---------------|
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | 2.994 | 4.682 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | - | 161 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | - | 161 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | 2.994 | 4.521 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 5.303 | 41.499 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 16.341 | 34.234 |
| imposte differite e anticipate | 2.459 | 1.235 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 18.800 | 35.469 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (13.497) | 6.030 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 115 alla riserva legale;
- euro 2.185 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Latina Scalo,

L'Amministratore Unico

Dott. Cosimo Peduto