

# BONAVENTURA S.R.L. Unipersonale

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Sede legale in Preganziol (TV) – Via Generale C. A. Dalla Chiesa n. 8
<b>Codice Fiscale</b>	02286060260
<b>Numero Rea</b>	TV199763
<b>P.I.</b>	02286060260
<b>Capitale Sociale Euro</b>	300.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	società a responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	421200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	225.491	282.753
II - Immobilizzazioni materiali	2.497.366	432.198
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.125.542	1.085.542
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.848.399</b>	<b>1.800.493</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	336.822	361.870
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.735.249	3.753.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	117.318	94.849
<b>Totale crediti</b>	<b>3.852.567</b>	<b>3.848.712</b>
IV - Disponibilità liquide	443.600	321.718
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.632.989</b>	<b>4.532.300</b>
D) Ratei e risconti	34.552	125.461
<b>Totale attivo</b>	<b>8.515.940</b>	<b>6.458.254</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	300.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	4.930.726	4.029.040
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	484.307	351.058
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	173.845	133.249
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.908.878</b>	<b>4.633.347</b>
B) Fondi per rischi e oneri	48.510	37.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.261	77.511
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.413.663	1.685.917
<b>Totale debiti</b>	<b>2.413.663</b>	<b>1.685.917</b>
E) Ratei e risconti	78.628	23.779
<b>Totale passivo</b>	<b>8.515.940</b>	<b>6.458.254</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.379.803	5.803.677
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	8.812
altri	91.873	135.327
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>91.873</b>	<b>135.327</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.471.676</b>	<b>5.939.004</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	973.146	938.378
7) per servizi	1.956.905	2.208.923
8) per godimento di beni di terzi	523.944	444.084
9) per il personale		
a) salari e stipendi	981.196	914.518
b) oneri sociali	323.783	338.860
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.321	54.637
c) trattamento di fine rapporto	47.321	54.637
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.352.300</b>	<b>1.308.015</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	330.737	277.459
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.213	58.568
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.524	218.891
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	39.133	153.714
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>369.870</b>	<b>431.173</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.049	9.725
14) oneri diversi di gestione	88.737	136.665
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.289.951</b>	<b>5.476.963</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>181.725</b>	<b>462.041</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.511	7.191
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.511</b>	<b>7.191</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.511</b>	<b>7.191</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.417	262.721
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.417</b>	<b>262.721</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>94</b>	<b>(255.530)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>181.819</b>	<b>206.511</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.137	83.123
imposte differite e anticipate	(29.163)	(9.861)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>7.974</b>	<b>73.262</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	173.845	133.249

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in conformità all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, e ai principi contabili nazionali, così come pubblicati dall'organismo italiano di contabilità, nel rispetto dei principi di chiarezza, verità, prudenza, inerenza, competenza temporale e continuità di applicazione dei criteri di valutazione. Tutte le valutazioni sono state effettuate secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione della sostanza dell'operazione o del contratto. I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del suo risultato economico d'esercizio, come richiesto dall'art. 2423 del Codice Civile.

In linea generale, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4; non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico; non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Presente Nota integrativa, redatti in forma abbreviata, come previsto dall'art. 2435-bis del codice civile, ricorrendone i presupposti.

Nella stesura della presente Nota Integrativa si è inoltre optato per l'integrazione della stessa con i punti 3° e 4° dell'art. 2428 C.C. Tale integrazione consente di omettere la redazione della Relazione sulla Gestione a norma dell'art. 2435 bis C.C..

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente.

I valori indicati nel presente bilancio sono arrotondati all'unità di euro.

In tal sede si evidenzia che il 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia per Covid-19 e dalle relative importanti restrizioni alla circolazione che ne sono conseguite. Questo scenario ha comportato una flessione dell'attività produttiva ma, considerata anche la peculiare attività svolta, la contrazione non è stata tale da compromettere la solidità aziendale e la regolare continuità della stessa.

La società non rientrava tra i soggetti con codice ATECO obbligati alla chiusura forzata a causa delle restrizioni per l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.107.093	5.963.571	1.085.542	8.156.206
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	824.340	5.531.373		6.355.713
<b>Valore di bilancio</b>	282.753	432.198	1.085.542	1.800.493
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.951	737.639	40.000	779.590
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	3.685	-	3.685
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	1.602.738	-	1.602.738
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	59.213	271.524		330.737
<b>Totale variazioni</b>	(57.262)	2.065.168	40.000	2.047.906
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.109.044	6.851.004	1.125.542	9.085.590
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	883.553	4.353.638		5.237.191
<b>Valore di bilancio</b>	225.491	2.497.366	1.125.542	3.848.399

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori, al netto degli ammortamenti sistematicamente effettuati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Tra le immobilizzazioni, risultano altresì imputati:

- l'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce al plusvalore dell'attività conferita dalla società Edilfer srl (successivamente incorporata nella Sfera Srl) attribuito dal perito nella perizia di stima redatta ai sensi dell'articolo 2465 del codice civile allegata all'atto costitutivo. L'avviamento, tenuto conto delle indicazioni dell'OIC n.24, viene ammortizzato in un periodo di 18 anni attese le valutazioni in termini di utilità futura effettuate in sede di rilevazione iniziale e confermate e verificate periodicamente sulla base delle valutazioni relative ai benefici economici futuri;
- gli oneri pluriennali si riferiscono principalmente ai lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili posseduti in locazione e sono ammortizzati in cinque esercizi;
- nel corso del 2020 la società ha confermato le certificazioni ISO18000.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	989.984	117.109	1.107.093
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	715.561	108.779	824.340
<b>Valore di bilancio</b>	274.423	8.330	282.753
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.951	1.951
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	55.043	4.170	59.213

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(57.262)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	989.984	119.060	1.109.044
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	770.604	112.949	883.553
<b>Valore di bilancio</b>	219.380	6.111	225.491

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori. Gli ammortamenti sono calcolati a norma dell'art. 2426 Cod.Civ., in funzione della residua possibilità di utilizzo dei beni, in base al livello di usura fisica e di obsolescenza.

Per gli ammortamenti vengono applicate le seguenti aliquote annue, invariate rispetto a quelle dell'esercizio precedente:

Escavatori e pale 12 %

Impianti generici 10 %

Macchinari 9% - 15 %

Autoveicoli industriali 20 %

Mobili e arredi 12 %

Attrezzature 20 %

Costruzioni leggere 12,50%

Macchine elettroniche ufficio 20 %

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato; nel primo esercizio, la quota di ammortamento è rapportata alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Nel 2020 la società ha provveduto a rivalutare alcuni cespiti ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020. Il maggior valore, pari ad Euro 1.602.738 si riferisce esclusivamente ad impianti e macchinari. Contabilmente la rivalutazione è stata registrata mediante storno del fondo ammortamento e ove questo non fosse stato capiente è stato incrementato il costo storico per la differenza.

I criteri seguiti nella rivalutazione sono riconducibili alla stima della maggiore capacità produttiva attribuibile ai beni sopra individuati, accompagnata però anche da una vita economica utile residua più lunga rispetto a quella originariamente stimata

Il maggior valore corrispondente alla capacità produttiva stimata non eccede in tal modo l'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, soprattutto in termini di remunerabilità economica futura dei maggiori ammortamenti che verranno eseguiti per effetto della rivalutazione. I maggiori valori, pari ad Euro 1.602.738, sono supportati da perizia asseverate dell'ing. Manuele Mainetti del 28/10/2020.

Sui maggiori valori dei beni iscritti in bilancio, pari a complessivi Euro 1.602.738 è dovuta un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'IRAP pari al 3%. Tale imposta è stata portata a deconto del saldo attivo di rivalutazione, che risulta pertanto iscritto nella voce "AIV) Altre riserve". È stato deciso, altresì, di versare l'imposta per l'affrancamento della riserva di rivalutazione, nell'eventualità di distribuzione ai soci.

Il debito tributario è stato, infine, stanziato nella voce D.12) Debiti tributari del passivo.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.948	3.989.625	912.568	1.054.430	-	5.963.571
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.948	3.714.521	834.734	975.170	-	5.531.373
<b>Valore di bilancio</b>	0	275.104	77.834	79.260	-	432.198
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	431.335	46.293	195.011	65.000	737.639

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.685	-	-	-	3.685
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.602.738	-	-	-	1.602.738
Ammortamento dell'esercizio	0	181.460	50.330	39.734	-	271.524
Totale variazioni	-	1.848.928	(4.037)	155.277	65.000	2.065.168
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	6.948	4.712.517	939.165	1.126.774	65.600	6.851.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.948	2.588.485	865.368	892.837	0	4.353.638
Valore di bilancio	0	2.124.032	73.797	233.937	65.600	2.497.366

## Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di leasing finanziario sono state contabilizzate sulla base della loro forma contrattuale utilizzando il metodo patrimoniale.

Nella tabella che segue si evidenziano le informazioni sugli effetti che si avrebbero avuti in bilancio nel caso in cui le operazioni di leasing fossero state contabilizzate applicando il metodo finanziario.

nr	Tipologia bene	Durata del contratto	Valore attuale al 31.12.2020 delle rate di canone non scadute	Onere finanz. effettivo riferibile all'esercizio 2020	Costo storico del bene (costo per il concedente)	Aliquota amm.to 2020	Quota amm. to dell'es. 2020	F.do amm.to	Valore netto di bilancio
						(sommatoria aliquote)			
1	Semirimorchio	60 mesi (01/12/2017 – 01/12/2022)	22.468	671	70.010	15% (53%)	10.502	36.757	33.253
2	Caricatore tipo rf8	60 mesi (03/11/2016 -02/11/2021)	37.107	1.539	250.000	15% (68%)	37.500	168.750	81.250
3	Range Rover	36 mesi (06/02/2018 – 01/02/2021)	5.051	2.112	60.251	25% (73%)	17.503	43.757	16.494
4	Caricatore rf8 ALA	48 mesi (06/03/2019 – 06/03/2023)	198.662	4.883	330.000	7,50% (23%)	49.500	74.250	255.750
5	Caricatore	30 mesi (18/12/2019 – 18/06/2022)	266.771	1.737	330.000	7,50% (23%)	49.500	74.250	255.750
6	Sollevatrice	60 mesi (16/05/2019 – 16/05/2024)	80.140	1.379	133.000	7,50% (7,50%)	19.950	29.925	103.075
7	Trattore stradale	60 mesi (29/11/2019 – 29/11/2024)	77.566	993	112.000	10% (30,00%)	22.400	33.600	78.400
	<b>Totale</b>		<b>687.765</b>	<b>13.314</b>	<b>1.285.261</b>		<b>206.855</b>	<b>461.289</b>	<b>823.972</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico per la società e sono valutate con il metodo del costo (prezzo di acquisto o di sottoscrizione); tale costo viene ridotto per perdite durevoli di valore quando le partecipate abbiano subito perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire tali perdite; il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	272.450	51.692	0	324.142
Valore di bilancio	272.450	51.692	0	324.142
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	272.450	51.692	0	324.142
Valore di bilancio	272.450	51.692	0	324.142

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	761.400	40.000	801.400
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	761.400	40.000	801.400

I crediti immobilizzati sono tutti verso soggetti italiani e sono nei confronti della società Nep Italy srl. I finanziamenti verso Nep Italy srl sono infruttiferi di interessi.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riportano di seguito i dati dei bilanci delle partecipate riferiti all'esercizio chiuso il 31.12.2019 in quanto alla data di stesura della presente nota, non sono ancora disponibili i dati del bilancio dell'esercizio 2020.

Denominazione	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
NEP ITALY SRL	10.000	204.931	219.031	214.651	98,00%	1.073.850

Non si ritiene di procedere nella svalutazione della partecipazione nella società Nep Italy Srl in quanto la riduzione di valore non può considerarsi durevole e si ritiene possa essere recuperata nei prossimi esercizi. Nello specifico, la decisione di non procedere alla svalutazione è stata presa sulla base delle circostanze per cui la società Nep Italy srl risulta aver in corso una causa il cui valore minimo è stimato abbondantemente in misura superiore a quello recuperabile.

La società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto non vengono superati i limiti dimensionali ex art. 27 D.Lgs. 127/1991.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	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
EDO SRL	40.000	(4.444)	89.930	38.670	43,00%	51.692

## Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono così valutate: le materie prime ed ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, nel primo caso, il metodo del costo medio ponderato; i "deviatoli ferroviari" assemblati dalla società, sono stati valutati al minore tra il costo di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dal mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	82.594	(9.021)	73.573
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	279.276	(16.027)	263.249
<b>Totale rimanenze</b>	361.870	(25.048)	336.822

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal 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. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto redige il bilancio in forma abbreviata.

Nello specifico, l'ammontare lordo dei crediti verso clienti ammonta ad Euro 3.004.628 al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 321.051. Detto fondo si è incrementato, per Euro 39.133, per via della svalutazione effettuata nel corso dell'anno 2020; non ci sono stati utilizzi.

Tutti gli altri crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto considerati di sicuro realizzo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.120.258	(115.630)	3.004.628
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	515.817	117.014	632.831
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	94.849	22.469	117.318
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	117.788	(19.998)	97.790
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.848.712	3.855	3.852.567

Per quanto riguarda l'area geografica di riferimento, si precisa che tutti i crediti sono relativi a soggetti italiani.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	320.831	121.372	442.203
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	887	510	1.397
<b>Totale disponibilità liquide</b>	321.718	121.882	443.600

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono determinati in ottemperanza al principio della competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi.

Si riferiscono alle quote di maxi canone sostenute sui leasing attualmente in essere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	125.461	(90.909)	34.552
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	125.461	(90.909)	34.552

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte.

Nel corso dell'anno è stata deliberata dall'assemblea la distribuzione di utili per complessivi Euro 500.000; di questi, al 31.12.2020, residuano Euro 300.000 ancora da distribuire ai soci.

Con atto del 27.11.2020, rogato dal notaio dott.ssa Brunzo Rita di Treviso, è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale, per Euro 200.000,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	100.000	-	200.000	-		300.000
<b>Riserva legale</b>	20.000	-	-	-		20.000
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	895.940	-	-	500.000		395.940
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	17.905	-	-	-		17.905
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	2.320.552	-	-	-		2.320.552
<b>Varie altre riserve</b>	794.643	-	1.401.686	-		2.196.329
<b>Totale altre riserve</b>	4.029.040	-	1.401.686	500.000		4.930.726
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	351.058	-	133.249	-		484.307
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	133.249	-	-	133.249	173.845	173.845
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.633.347	0	1.734.935	633.249	173.845	5.908.878

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Riserva da conferimento</b>	793.736
<b>Riserva di utili ex sas</b>	3.403
<b>Riserva rivalutazione ex D.L. 104/2020</b>	1.399.190
<b>Totale</b>	2.196.329

La variazione delle altre riserve, per Euro 1.401.686 riguarda l'incremento della riserva da conferimento (relativo al rilascio delle imposte differite calcolate sulla differenza tra gli ammortamenti fiscali e civilistici ancora esistenti) e l'incremento della riserva per rivalutazione immobilizzazioni ex D.L. 104/2020.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	300.000	capitale		-
<b>Riserva legale</b>	20.000	utili	B	20.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	395.940	utili	A,B,C	395.940
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	17.905	capitale	A,B,C	17.905
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	2.320.552	capitale	A,B,C	2.320.552

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	2.196.329		A,B,C	2.196.329
<b>Totale altre riserve</b>	<b>4.930.726</b>		A,B,C	<b>4.930.726</b>
Utili portati a nuovo	484.307		A,B,C	484.307
<b>Totale</b>	<b>5.735.033</b>			<b>5.735.033</b>
Quota non distribuibile				320.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>5.415.033</b>

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

I Fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.242	20.458	37.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio	9.190	-	9.190
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.190)</b>	<b>20.000</b>	<b>10.810</b>
Valore di fine esercizio	8.052	40.458	48.510

Il fondo per imposte differite, determinato con le modalità previste dal principio contabile nazionale n. 25, come modificato ad opera dell'Organismo Italiano di Contabilità, si riferisce al maggior valore attribuito ai soli fini civilistici ai beni oggetto di una operazione di conferimento avvenuta nell'esercizio 2012 e alla quota di plusvalenza rateizzata fiscalmente che è stata realizzata nel corso dell'anno d'imposta 2017 sulla vendita di un locomotore.

I fondi di quiescenza sono interamente costituiti dal fondo trattamento di fine mandato dell'organo amministrativo determinato in base alle specifiche disposizioni statutarie e alle deliberazioni assembleari conseguenti, con addebito a conto economico alla voce "B7) Spese per servizi". La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce all'accantonamento deliberato dall'organo assembleare.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di acconti, delle quote che i dipendenti hanno scelto di destinare a fondi pensione complementare e al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo stesso maturata ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile e successivamente al primo gennaio 2001 così come previsto dall'articolo 11, comma 4 del D.Lgs. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.511
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	47.322
Utilizzo nell'esercizio	58.572
<b>Totale variazioni</b>	<b>(11.250)</b>
Valore di fine esercizio	66.261

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto redige il bilancio in forma abbreviata.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	380.281	(73.985)	306.296	306.296
Debiti verso fornitori	940.463	517.956	1.458.419	1.458.419
Debiti tributari	36.163	209.400	245.563	245.563
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.345	10.977	47.322	47.322
Altri debiti	292.665	63.398	356.063	356.063
<b>Totale debiti</b>	<b>1.685.917</b>	<b>727.746</b>	<b>2.413.663</b>	<b>2.413.663</b>

Gli altri debiti sono principalmente costituiti dai debiti verso soci per dividendi deliberati e non ancora distribuiti per Euro 300.000, da debiti v/dipendenti per Euro 45.209, debiti per cauzioni per Euro 258, debiti per anticipi per Euro 7.037, debiti v/amministratori per Euro 3.233.

La società non ha debiti scadenti oltre cinque anni.

I debiti sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

I debiti non sono assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci, o altri debiti, con obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

I ratei passivi afferiscono a ferie, permessi e festività del personale dipendente maturati ma non ancora consumati o liquidati e alla quota di competenza dei leasing, che sono stati oggetto di moratoria/sospensione per Covid-19, che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi.

I risconti passivi si riferiscono, invece, alla quota di ricavo relativa al credito per investimenti in beni strumentali di competenza degli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.779	43.826	67.605
Risconti passivi	0	11.023	11.023
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>23.779</b>	<b>54.849</b>	<b>78.628</b>

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

### **Valore della produzione**

La società ha realizzato un valore della produzione nell'esercizio pari ad Euro 5.471.676 in diminuzione rispetto a quanto realizzato nell'esercizio 2019, pari ad Euro 5.939.004.

### **Costi della produzione**

La società ha sostenuto un totale di costi della produzione pari ad Euro 5.289.951 in diminuzione rispetto a quanto sostenuto per l'esercizio 2019, coerentemente con la riduzione dei ricavi.

Le voci più significative tra i costi per materie prime sono:

- acquisti di merci e materiale: Euro 731.284;
- acquisti di carburante: Euro 211.770.

Le voci più significative tra i costi per servizi sono:

- lavorazioni di terzi: Euro 338.911;
- manutenzioni e riparazioni beni propri: Euro 365.815;
- assicurazioni: Euro 51.621;
- compensi amministratori: Euro 160.000;
- consulenze professionisti: Euro 177.843;
- pasti e soggiorni per personale dipendente: Euro 222.922;
- costi per smaltimento rifiuti: Euro 406.630;

Le voci più significative tra i costi per godimento beni di terzi sono:

- fitti passivi: Euro 176.513;
- canoni di leasing: Euro 298.587;

Le voci più significative imputate tra gli "Oneri diversi di gestione" sono:

- costi per penalità e multe: Euro 10.987;
- costi per formalità amministrative : Euro 22.239;
- spese per omaggi : Euro 10.544;
- sopravvenienze passive : Euro 13.166;
- erogazioni liberali: Euro 11.396.

### **Proventi e oneri finanziari**

La società ha sostenuto interessi bancari per Euro 2.718.

I proventi finanziari sono costituiti, principalmente, da interessi attivi bancari (Euro 3.824).

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

La società non ha realizzato ricavi di natura eccezionale.

La società non ha sostenuto costi di natura eccezionale, ad eccezione di quanto evidenziato nei paragrafi precedenti.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile di competenza, in conformità alle disposizioni in vigore. In conformità a corretti principi contabili internazionali e nazionali sono stanziati imposte anticipate e differite su costi e spese fiscalmente deducibili o tassabili in futuri esercizi, mediante applicazione della vigente aliquota di imposta teorica (distinta per Ires ed Irap). Per quanto riguarda i "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee "deducibili", dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", si è inteso contabilizzarne gli effetti limitatamente a quelle che, tenuto conto dei risultati e degli imponibili fiscali degli ultimi esercizi, nonché delle previsioni per quelli futuri, possono ritenersi caratterizzate da un ragionevole grado di certezza di realizzo economico.

Di seguito si presenta il dettaglio della fiscalità differita con la movimentazione del relativo fondo.

<b>Imposte anticipate</b>	

Descrizione voce	Imposta	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Accantonamento svalutazione crediti indeducibile non dedotto nell'anno 2017	IRES	60.000	- 60.000	-
	IRAP	-		-
Accantonamento svalutazione crediti indeducibile non dedotto nell'anno 2018	IRES	24.000		24.000
	IRAP	-		-
Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2018	IRES	6.607		6.607
	IRAP	1.074		1.074
Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2019	IRES		26.115	26.115
	IRAP		4.244	4.244
Accantonamento svalutazione crediti indeducibile non dedotto nell'anno 2019	IRES		32.809	32.809
	IRAP			-
Accantonamento svalutazione crediti indeducibile non dedotto nell'anno 2020	IRES		6.973	6.973
	IRAP		-	-
Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2020	IRES		13.331	13.331
	IRAP		2.166	2.166
		<b>91.681</b>	<b>25.638</b>	<b>117.319</b>
<b>Fondo imposte differite</b>				
Descrizione voce	Imposta	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Maggior valore attribuito ai soli fini civilistici a cespiti per operazione conferimento del 2012	IRES	3.316	- 2.148	1.168
	IRAP	539	- 349	190
Plusvalenza rateizzata su vendita cespiti effettuata nel 2017	IRES	13.387	- 6.693	6.694
	IRAP	-		-
<b>Totale</b>		<b>17.242</b>	<b>- 9.190</b>	<b>8.052</b>

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

### **Dati sull'occupazione**

Alla data del 31 dicembre 2020 la società occupava n° 21 dipendenti; il numero medio di dipendenti che hanno prestato la loro opera nel corso dell'esercizio è stato di n° 26 unità, mentre il numero massimo di dipendenti impiegati è stato di n° 31 unità.

	<b>Numero Medio</b>
<b>Impiegati</b>	5
<b>Operai</b>	16
<b>Altri dipendenti</b>	5
<b>Totale</b>	26

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	160.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

In forza del D.Lgs. 14/2019 e del D.L. 32/2019, la società ha provveduto a nominare, in data 08 gennaio 2020, il revisore legale, conferendo l'incarico alla società Synopsis Revisione Srl di Padova.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha prestato impegni e garanzie.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha posto in essere operazioni con parti correlate. Tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato e non sono qualificabili né come inusuali né come atipiche.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dalla stato patrimoniale da cui derivino rischi e benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria a valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435-bis, comma 7, del Codice Civile, si precisa che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4), del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1 co. nn. 125-129 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, per quanto riguarda le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche Amministrazioni ed altri enti ivi previsti, incassati nell'anno 2020, si rinvia al pubblico Registro degli aiuti di Stato.

## **Nota integrativa, parte finale**

Concludiamo la presente relazione con l'invito ad esaminare il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione e ad approvarlo nei termini da noi formulati.

Proponiamo, infine, di deliberare il riporto a nuovo dell'intero utile di Euro 173.844,66.

Preganzio, lì 31 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Bonaventura Ruggero

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto professionista incaricato, 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.