

## MI.GRA SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	MINUCCIANO
Codice Fiscale	01642450462
Numero Rea	LUCCA160242
P.I.	01642450462
Capitale Sociale Euro	25.500,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	237030
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MINUCCIANO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	79.425	95.851
II - Immobilizzazioni materiali	1.605.612	1.864.547
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.685.037</b>	<b>1.960.398</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	364.886	429.516
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.279.664	1.280.039
Esigibili oltre l'esercizio successivo	20.565	18.580
Imposte anticipate	25.238	40.880
<b>Totale crediti</b>	<b>1.325.467</b>	<b>1.339.499</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	10.358	14.241
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.700.711</b>	<b>1.783.256</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>36.125</b>	<b>54.693</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.421.873</b>	<b>3.798.347</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	25.500	25.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.159.244	2.159.246
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.049.580	-1.118.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.272	68.492
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.190.436</b>	<b>1.135.166</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>1.863</b>	<b>1.998</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>109.775</b>	<b>98.558</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.577.143	1.636.024
Esigibili oltre l'esercizio successivo	533.138	925.788
<b>Totale debiti</b>	<b>2.110.281</b>	<b>2.561.812</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>9.518</b>	<b>813</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.421.873</b>	<b>3.798.347</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.896.857	4.035.956
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	3.491	21.189
Totale altri ricavi e proventi	3.491	21.189
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.900.348</b>	<b>4.057.145</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	594.349	567.729
7) per servizi	2.317.586	2.528.951
8) per godimento di beni di terzi	132.361	131.553
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	335.723	336.267
b) oneri sociali	106.766	102.737
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.254	23.216
c) Trattamento di fine rapporto	24.254	23.216
Totale costi per il personale	466.743	462.220
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	195.435	192.087
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.426	16.426
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	179.009	175.661
Totale ammortamenti e svalutazioni	195.435	192.087
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	64.630	31.427
14) Oneri diversi di gestione	38.232	26.290
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.809.336</b>	<b>3.940.257</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>91.012</b>	<b>116.888</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	55
Totale proventi diversi dai precedenti	29	55
Totale altri proventi finanziari	29	55
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.072	21.213
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.072	21.213
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-14.043</b>	<b>-21.158</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>76.969</b>	<b>95.730</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	6.055	7.763

Imposte differite e anticipate	15.642	19.475
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.697	27.238
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>55.272</b>	<b>68.492</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non vi è stata la necessità di dover adattare le voci dell'esercizio precedente.

Non vi sono state rilevazioni di errori contabili riferiti ad esercizi precedenti.

Ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato determinato mediante la stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato al netto dei costi diretti di vendita, sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di

ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.



## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.685.037 (€ 1.960.398 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	338.636	9.703.409	0	10.042.045
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	250.775	7.959.098		8.209.873
<b>Valore di bilancio</b>	95.851	1.864.547	0	1.960.398
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	184.006	0	184.006
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	16.426	179.009		195.435
<b>Altre variazioni</b>	0	-263.932	0	-263.932
<b>Totale variazioni</b>	-16.426	-258.935	0	-275.361
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	79.425	9.730.462	0	9.809.887
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	8.124.850		8.124.850
<b>Valore di bilancio</b>	79.425	1.605.612	0	1.685.037

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	594.200
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	-29.250
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	60.826
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	-3.293

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si fa presente che in bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie di alcun genere.

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.288.758	818	1.289.576	1.278.329	11.247	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.841	3.475	10.316	1.335	8.981	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.880	-15.642	25.238			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.020	-2.683	337	0	337	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.339.499</b>	<b>-14.032</b>	<b>1.325.467</b>	<b>1.279.664</b>	<b>20.565</b>	<b>0</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

Nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

**Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che le immobilizzazioni non hanno subito riduzioni di valore.

**Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si fa presente che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.190.436 (€ 1.135.166 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	25.500	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto capitale</b>	2.159.245	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	2.159.246	0	0	0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-1.118.072	0	68.492	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	68.492	0	-68.492	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.135.166	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.500
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	-2		-1
Totale altre riserve	0	-2		2.159.244
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.049.580
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	55.272	55.272
Totale Patrimonio netto	0	-2	55.272	1.190.436

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.500	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	2.159.245	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.118.072	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.066.673	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.500
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		2.159.246
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.118.072
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	68.492	68.492
Totale Patrimonio netto	0	1	68.492	1.135.166

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.500	APPORTO SOCI		0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	APPORTO SOCI	AUMENTO DI CAPITALE	2.159.245	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	2.159.244			2.159.245	0	0
Totale	2.184.744			2.159.245	0	0
Residua quota distribuibile				2.159.245		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si fa presente che non vi è stata la necessità di accantonare una riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non sono iscritte in bilancio riserve di rivalutazione.

### DEBITI

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.581.257	-533.276	1.047.981	514.843	533.138	0
Acconti	501	196	697	697	0	0
Debiti verso fornitori	928.703	-28.991	899.712	899.712	0	0
Debiti tributari	18.478	38.337	56.815	56.815	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.391	509	16.900	16.900	0	0
Altri debiti	16.482	71.694	88.176	16.176	72.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.561.812</b>	<b>-451.531</b>	<b>2.110.281</b>	<b>1.505.143</b>	<b>605.138</b>	<b>0</b>

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.110.281
<b>Totale</b>	<b>2.110.281</b>

Si fa presente che la società non ha debiti con scadenza oltre i cinque anni.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si fa presente che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si fa presente che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	1.094	0	0	-15.642	
IRAP	4.961	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>6.055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.642</b>	<b>0</b>

**Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate**

Le tabelle sottostanti riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-40.880	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	15.642	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-25.238	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	8
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Amministratori	
Compensi	16.011

Si segnala che il compenso al sindaco revisore, pari ad Euro 6.500,00, alla data di chiusura dell'esercizio non è stato corrisposto e verrà indicato nell'esercizio successivo in base al criterio di cassa.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzia e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si fa presente che le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile che possano incidere dal punto di vista patrimoniale, finanziario o economico sul presente bilancio.

### Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Minucciano.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, trattandosi di Ente pubblico, si ritiene di non dover



pubblicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si fa presente che la società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

€ 55.272 a copertura perdite esercizi precedenti.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

### **Ulteriori informazioni**

Il D.L. n.50/2017 ha ampliato, a decorrere dal 01/07/2017, l'ambito di applicazione dello "split payment" alle società controllate ex art. 2359, comma 1, n. 1, C.c. direttamente dalle Regioni, Province, Città metropolitane, Comuni e Unioni di comuni.

La Società Migra Srl, essendo partecipata al 51% dal Comune di Minucciano, è soggetto destinatario del nuovo ampliamento normativo.

Come noto, lo "split payment" è un meccanismo di scissione dell'IVA, in base al quale, per le cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti di amministrazioni pubbliche e determinate società a queste collegate/controllate, l'IVA è versata dagli stessi cessionari o committenti.

Il regime in commento comporta le seguenti modalità operative:

1. il fornitore emette la fattura nei confronti della società controllata con l'annotazione "scissione dei pagamenti" (IVA e imponibile sono regolarmente evidenziati in fattura); l'IVA addebitata in fattura non concorre, per il soggetto che emette la fattura, alla determinazione del saldo della liquidazione periodica in quanto il versamento verrà effettuato dal cliente "pubblico". Naturalmente il fornitore incassa dal cliente l'importo del corrispettivo al netto dell'IVA.

2. il cliente (società controllata) effettua due pagamenti distinti, ovvero:

- versa al fornitore il corrispettivo per la cessione di beni o la prestazione di servizi senza l'importo dell'IVA da esso addebitata;

- versa all'Erario l'importo dell'IVA addebitata in fattura da parte del fornitore.

Tale regime comporta la necessità di modificare le modalità di emissione della fattura e della liquidazione dell'IVA. Infatti, l'Iva continua ad essere esposta nella fattura ma non verrà incassata dal cedente o prestatore, in quanto dovrà essere versata dal cessionario o committente direttamente all'Erario.

Le modalità di Liquidazione e di Versamento dell'imposta sono le seguenti: la società controllata annota le fatture nel registro delle fatture emesse o dei corrispettivi, entro il giorno 15 del mese successivo a quello in cui l'imposta è divenuta esigibile, con riferimento al mese precedente. Quindi l'imposta relativa alle operazioni assoggettate al meccanismo dello "split payment", concorre alla liquidazione periodica mensile o trimestrale di riferimento. Il versamento avviene entro il giorno 16 del mese o trimestre successivo.

Li, 19/03/2018

**L'organo amministrativo/**

CANINI LORIANO



PETTI ANTONIO



POLETTI VALENTINA



**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società