

## ADE SERVIZI S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	43125 PARMA (PR) VIALE DELLA VILLETTA 31/A
Codice Fiscale	02379460344
Numero Rea	PR 233214
P.I.	02379460344
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI POMPE FUNEBRI E ATTIVITA' CONNESSE (960300)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ADE S.P.A. CON UNICO SOCIO COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ADE S.P.A. CON UNICO SOCIO COMUNE DI PARMA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	356.066	393.293
II - Immobilizzazioni materiali	137.064	137.258
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.383	1.383
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>494.513</b>	<b>531.934</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	168.808	135.275
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.269	587.906
imposte anticipate	19.200	-
<b>Totale crediti</b>	<b>499.469</b>	<b>587.906</b>
IV - Disponibilità liquide	1.156.550	1.257.025
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.824.827</b>	<b>1.980.206</b>
D) Ratei e risconti	21.186	27.136
<b>Totale attivo</b>	<b>2.340.526</b>	<b>2.539.276</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.936	38.936
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1.406.308 <sup>(1)</sup>	1.324.087
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	145.972	282.222
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.711.216</b>	<b>1.765.245</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.479	134.626
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.959	606.396
<b>Totale debiti</b>	<b>447.959</b>	<b>606.396</b>
E) Ratei e risconti	30.872	33.009
<b>Totale passivo</b>	<b>2.340.526</b>	<b>2.539.276</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	1.406.306	1.324.086
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.079.471	3.252.634
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.781	27.252
Totale altri ricavi e proventi	38.781	27.252
Totale valore della produzione	3.118.252	3.279.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	949.609	977.638
7) per servizi	656.311	633.308
8) per godimento di beni di terzi	313.875	315.726
9) per il personale		
a) salari e stipendi	554.095	560.326
b) oneri sociali	168.011	166.764
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	119.991	58.915
c) trattamento di fine rapporto	38.591	37.747
e) altri costi	81.400	21.168
Totale costi per il personale	842.097	786.005
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	96.096	106.227
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.323	56.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.773	49.904
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	65.612	33.109
Totale ammortamenti e svalutazioni	161.708	139.336
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.534)	272
14) oneri diversi di gestione	28.733	29.432
Totale costi della produzione	2.918.799	2.881.717
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	199.453	398.169
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	361	636
Totale proventi diversi dai precedenti	361	636
Totale altri proventi finanziari	361	636
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	355	634
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	199.808	398.803
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.036	116.581
imposte differite e anticipate	(19.200)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.836	116.581
21) Utile (perdita) dell'esercizio	145.972	282.222

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 145.972.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge servizi di pompe funebri e attività connesse.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione e il bilancio non include lo schema di rendiconto finanziario. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.



## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha apportato cambiamenti ai principi contabili.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono stati rilevati errori rilevanti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono state apportate modifiche ai principi contabili rispetto all'anno precedente e non sono intervenuti fatti o eventi che rendano i saldi di bilancio non comparabili con l'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

I marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 5,55%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota 10%. Al riguardo si precisa che la Società opera la medesima aliquota della società controllante per migliorie similari la quale ha svolto un'analisi specifica dei principali interventi effettuati su migliorie di terzi al fine di verificare quale fosse l'effettiva vita utile degli stessi. L'analisi ha confermato che la vita utile stimata media del 10% fosse effettivamente rappresentativa della utilità di tali migliorie.

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.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche e automezzi	20%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	15%

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.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria durante l'esercizio e non sono presenti in bilancio operazioni di esercizi precedenti.

#### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto ci si è avvalsi dell'esenzione concessa dai principi per i bilanci redatti in forma abbreviata. Pertanto 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, determinato effettuando una specifica analisi di recuperabilità dei crediti scaduti.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto ci si è avvalsi della facoltà di esenzione concessa per le società che redigono bilanci in forma abbreviata.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati di seguito. Il materiale sussidiario di consumo necessario per l'espletamento della propria attività è stato valutato con l'applicazione del costo d'acquisto e per la tipologia di beni in oggetto non si ravvisano rischi di obsolescenza che richiedano la contabilizzazione di un fondo.

#### **Titoli**

Non sono presenti investimenti in titoli in bilancio e non sono state effettuate operazioni simili durante l'anno.

#### **Partecipazioni**

Non sono presenti partecipazioni in bilancio e non sono state effettuate operazioni simili durante l'anno.

#### **Azioni proprie**

Non è stata effettuato alcun acquisto di azioni proprie.

#### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono stati effettuati acquisti o cessioni di strumenti finanziari derivati durante l'anno.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Sono state iscritte imposte anticipate sul fondo svalutazione crediti eccedente lo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali avendo ragionevole certezza della loro recuperabilità.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Criteri di rettifica**

Non sono state effettuate rettifiche ai criteri di valutazione.

## **Altre informazioni**

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non è stata effettuata alcuna conversione di poste in valuta.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	572.118	720.628	1.383	1.294.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.825	583.370		762.195
Valore di bilancio	393.293	137.258	1.383	531.934
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	19.094	41.810	-	60.904
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	21.927	-	21.927
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	24.158	-	24.158
Ammortamento dell'esercizio	56.323	39.773		96.096
Totale variazioni	(37.227)	(194)	-	(37.421)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	591.213	738.280	1.383	1.330.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	235.148	601.216		836.364
Valore di bilancio	356.066	137.064	1.383	494.513

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
356.066	393.293	(37.227)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	23.706	-	548.412	572.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.702	-	162.123	178.825
Valore di bilancio	7.004	-	386.289	393.293
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				



	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	(1)	19.095	-	19.094
Ammortamento dell'esercizio	3.303	-	53.019	56.323
<b>Totale variazioni</b>	<b>(3.304)</b>	<b>19.095</b>	<b>(53.019)</b>	<b>(37.227)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	23.706	19.095	548.412	591.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.006	-	215.142	235.148
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.700</b>	<b>19.095</b>	<b>333.270</b>	<b>356.066</b>

Vista la irrilevanza la voce Incrementi per acquisizioni è al netto delle relative dismissioni.

Le Altre Immobilizzazioni immateriali riguardano manutenzioni straordinarie effettuate su beni di terzi.

In particolare, la voce risulta essere principalmente composta da lavori effettuati presso il cimitero di Parma per un ammontare di Euro 253 mila.

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore durante l'anno.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione alla fine dell'esercizio.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
137.064	137.258	(194)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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>					
Costo	28.699	71.339	620.590	-	720.628

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.406	46.177	529.787	-	583.370
<b>Valore di bilancio</b>	21.293	25.162	90.803	-	137.258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.409	40.401	(19.095)	19.095	41.810
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	1.311	39.711	(19.095)	21.927
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	7.634	16.524	-	24.158
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.968	6.198	27.607	-	39.773
<b>Totale variazioni</b>	(4.559)	27.880	(23.515)	-	(194)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	30.108	100.015	608.157	-	738.280
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.374	46.973	540.869	-	601.216
<b>Valore di bilancio</b>	16.734	53.042	67.288	-	137.064

Vista la irrilevanza gli incrementi sono stati esplicitati al netto delle relative dismissioni. Gli incrementi principali riguardano la categoria delle attrezzature industriali e commerciali e sono principalmente legati all'acquisto di camere ardenti complete.

Il saldo della voce altre immobilizzazioni materiali include principalmente mobili ed arredi, autocarri ed autovetture.

#### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni.

#### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere leasing.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.383	1.383	

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.383	1.383	1.383
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.383	1.383	1.383

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.383						1.383
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>1.383</b>						<b>1.383</b>

I crediti immobilizzati riguardano depositi cauzionali su contratti.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.383	1.383
<b>Totale</b>	<b>1.383</b>	<b>1.383</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
168.808	135.275	33.533

Trattasi del materiale di consumo per l'esercizio della propria attività in deposito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	135.275	33.533	168.808
<b>Totale rimanenze</b>	135.275	33.533	168.808

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
499.469	587.906	(88.437)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	586.988	(152.114)	434.874	434.874
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	43.939	43.939	43.939
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	19.200	19.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	918	537	1.455	1.455
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>587.906</b>	<b>(88.437)</b>	<b>499.469</b>	<b>480.268</b>

La variazione del saldo dei crediti verso clienti che ammonta al 31 dicembre 2018 ad Euro 499.469 (Euro 586.988 al 31 dicembre 2017) è il risultato di una sempre maggiore efficacia nella gestione del capitale circolante da parte della direzione aziendale.

I crediti tributari si riferiscono principalmente agli acconti Ires Irap 2018.

I Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante riguardano crediti verso INAIL.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	434.874	434.874
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.939	43.939
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.200	19.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.455	1.455
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>499.468</b>	<b>499.469</b>


L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	30.000	3.109	33.109
Utilizzo nell'esercizio	13.025	3.109	16.134
Accantonamento esercizio	63.025	2.587	65.612
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>80.000</b>	<b>2.587</b>	<b>82.587</b>

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2018, importi rilevanti di crediti vincolati o crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato in base alla verifica dell'esistenza di indicatori di perdita di valore dei crediti effettuata sia a livello di singolo credito, per i crediti in contenzioso, sia a livello di portafoglio per i restanti crediti, secondo un procedimento di svalutazione statistica (svalutazione in percentuale secondo anzianità del credito). A seguito di tale analisi la direzione aziendale ha ritenuto congruo il fondo stanziato al 31 dicembre 2018 e pari ad Euro 82.587.

### Disponibilità liquide



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.156.550	1.257.025	(100.475)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.220.561	(74.112)	1.146.449
<b>Assegni</b>	30.455	(26.621)	3.834
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.009	259	6.268
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.257.025	(100.475)	1.156.550

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.186	27.136	(5.950)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I Risconti attivi riguardano premi assicurativi e canoni relativi a contratti di servizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	27.136	(5.950)	21.186
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.136	(5.950)	21.186

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.711.216	1.765.245	(54.029)

### 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	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	38.936	-	-	-		38.936
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	1.324.086	-	(200.002)	282.222		1.406.306
Varie altre riserve	1	-	1	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	1.324.087	-	(200.001)	282.222		1.406.308
Utile (perdita) dell'esercizio	282.222	200.000	63.750	-	145.972	145.972
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.765.245	200.000	(136.251)	282.222	145.972	1.711.216

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	2

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	38.936	A,B,C,D
Riserva legale	20.000	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	1.406.306	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
<b>Totale altre riserve</b>	1.406.308	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	1.565.244	

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.936	A,B,C,D
Riserva legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.406.306	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.406.308	
Totale	1.565.244	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	1.204.082	158.941	1.483.023
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			158.941	123.281	282.222
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				282.222	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	1.363.023	282.222	1.765.245
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
- attribuzione dividendi				200.000	200.000
- altre destinazioni			(200.001)	63.750	(136.251)
Altre variazioni					
- Incrementi			282.222		282.222
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				145.972	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	20.000	1.445.244	145.972	1.711.216

Nel patrimonio netto non sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

#### Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

#### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non è presente alcuna riserva negativa per presenza di azioni proprie.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
150.479	134.626	15.853

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	134.626
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	29.124
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	13.271
<b>Totale variazioni</b>	15.853
<b>Valore di fine esercizio</b>	150.479

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.



L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
447.959	606.396	(158.437)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	9.172	9.212	18.384	18.384
Debiti verso fornitori	370.315	(146.219)	224.096	224.096
Debiti tributari	109.336	(26.733)	82.603	82.603
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.727	1.998	46.725	46.725
Altri debiti	72.846	3.306	76.152	76.152
<b>Totale debiti</b>	<b>606.396</b>	<b>(158.437)</b>	<b>447.959</b>	<b>447.960</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La riduzione del saldo per Euro 146.219 rispetto all'esercizio precedente è principalmente legata all'effetto temporale degli acquisti effettuati.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 53.249, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 90.636, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 2.114. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 19.787, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 24.225. Nella voce "Altri Debiti" sono ricompresi i debiti verso il personale.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>447.959</b>	<b>447.959</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	18.384	18.384
Debiti verso fornitori	224.096	224.096
Debiti tributari	82.603	82.603
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.725	46.725

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	76.152	76.152
<b>Totale debiti</b>	<b>447.959</b>	<b>447.959</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.872	33.009	(2.137)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.009	(2.137)	30.872
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>33.009</b>	<b>(2.137)</b>	<b>30.872</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
I ratei passivi sono relativi alla assicurazione RC e a ratei ferie e permessi non goduti e 14<sup>^</sup> mensilità dipendenti.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.118.252	3.279.886	(161.634)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.079.471	3.252.634	(173.163)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	38.781	27.252	11.529
<b>Totale</b>	<b>3.118.252</b>	<b>3.279.886</b>	<b>(161.634)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.485.828
Prestazioni di servizi	1.501.891
Fitti attivi	74.730
Provvigioni attive	17.022
<b>Totale</b>	<b>3.079.471</b>

I ricavi per merci sono relativi prevalentemente a vendita di cofani e di accessori.

L'andamento dei ricavi mostra una leggera flessione rispetto all'esercizio precedente e riflette l'andamento delle richieste da parte del mercato di riferimento.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.079.471
<b>Totale</b>	<b>3.079.471</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.918.799	2.881.717	37.082

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	949.609	977.638	(28.029)
Servizi	656.311	633.308	23.003
Godimento di beni di terzi	313.875	315.726	(1.851)
Salari e stipendi	554.095	560.326	(6.231)
Oneri sociali	168.011	166.764	1.247
Trattamento di fine rapporto	38.591	37.747	844
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	81.400	21.168	60.232
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	56.323	56.323	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.773	49.904	(10.131)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	65.612	33.109	32.503
Variazione rimanenze materie prime	(33.534)	272	(33.806)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	28.733	29.432	(699)
<b>Totale</b>	<b>2.918.799</b>	<b>2.881.717</b>	<b>37.082</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi della produzione sono sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio precedente. Il leggero è legato principalmente all'incremento degli altri costi del personale, aumentati di euro 60.232, relativi principalmente a costi per lavoratori interinali.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
355	634	(279)



Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	361	636	(275)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6)	(2)	(4)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>355</b>	<b>634</b>	<b>(279)</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Altri Proventi da partecipazione

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					226	226
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					135	135
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>361</b>	<b>361</b>

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

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)  
La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.836	116.581	(62.745)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	73.036	116.581	(43.545)
IRES	53.249	92.356	(39.107)
IRAP	19.787	24.225	(4.438)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(19.200)		(19.200)
IRES	(19.200)		(19.200)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>53.836</b>	<b>116.581</b>	<b>(62.745)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	199.808	
Onere fiscale teorico (%)	24	47.954
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
variazioni in aumento	85.645	
variazioni in diminuzione	(42.590)	
A.C.E	(20.992)	
<b>Totale</b>	<b>22.063</b>	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Totale</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
<b>Totale</b>		
Imponibile fiscale	221.871	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		53.249

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.107.162	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	<b>1.107.162</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	43.179
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Costi per lavoro autonomo	2.000	
Altre variazioni in aumento	8.949	
Cuneo fiscale e altre variazioni in diminuzione	(610.748)	
Imponibile Irap	507.363	
IRAP corrente per l'esercizio		19.787

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità anticipata**

Non sono state stanziaste imposte differite.

Sono state stanziaste imposte anticipate relativamente al fondo svalutazione crediti eccedente il limite dello 0,5% del valore dei crediti commerciali.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	80.000
Differenze temporanee nette	(80.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.200)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(19.200)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificata nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte anticipate su svalutazione crediti eccedente	80.000	80.000	24,00%	19.200





## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	3	4	(1)
Operai	10	11	(1)
<b>Totale</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>(2)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle imprese funerarie (Utilitalia).

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	10
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

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

	Amministratori
Compensi	30.392

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.000</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)  
La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale instaurate con la società ADE S.P.A. sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Al 31/12/2018 il debito di ADE SERVIZI SRL nei confronti della controllante ADE S.P.A. ammontava ad Euro 12.011,00.

Alla stessa data ADE SERVIZI SRL vanta un credito nei confronti della controllante ADE S.P.A. di 2.496,04.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Rimborso canone sub-concessione locali uffici, magazzino, spogliatoio, ecc.	310.167,02	Importi comprensivi di IVA indetraibile
Rimborso spese forfetario utenze per riscaldamento, energia elettrica, ecc.	0,00	Importi comprensivi di IVA indetraibile
Rimborso attività di governance	97.424,00	Importi comprensivi di IVA indetraibile

## Informazioni sulle sovvenzioni e contributi pubblici

(Rif. Art. 1, comma 125, Legge n.124/2017, c.d. "Legge annuale per il mercato e la concorrenza")

Nel corso del 2018 la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche amministrazioni ovvero Società di partecipazione pubblica o società controllate direttamente o indirettamente da Pubbliche amministrazioni.

I rapporti con ADE S.P.A con socio Unico il Comune di Parma sono di natura commerciale, prettamente a titolo oneroso.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La vostra società appartiene al Gruppo ADE S.P.A ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di ADE S.P.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.479.608	2.592.556
C) Attivo circolante	2.321.192	1.820.715
D) Ratei e risconti attivi	22.825	24.753
<b>Totale attivo</b>	<b>4.823.625</b>	<b>4.438.024</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	450.000	450.000
Riserve	2.200.091	1.910.004
Utile (perdita) dell'esercizio	353.300	290.088
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.003.391</b>	<b>2.650.090</b>
B) Fondi per rischi e oneri	122.703	92.527
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	634.050	597.030
D) Debiti	936.036	975.718
E) Ratei e risconti passivi	127.445	122.659
<b>Totale passivo</b>	<b>4.823.625</b>	<b>4.438.024</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di 145.972 a riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
 Enrico Calestani



## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

### Al Socio Unico della Ade Servizi S.r.l.

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ade Servizi S.r.l. (la Società), redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del cod. civ., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della Ade Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 non è stato sottoposto a revisione contabile.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma primo, del codice civile, la Ade Servizi S.r.l. ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte di Ade S.p.A. e, pertanto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società. Il nostro giudizio sul bilancio della Ade Servizi S.r.l. non si estende ai dati di Ade S.p.A. al 31 dicembre 2017.

#### Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

## **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

  
**Valeria Brambilla**  
Socio

Parma, 19 marzo 2019