

# S.PAOLO SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
<b>Codice Fiscale</b>	01458790639
<b>Numero Rea</b>	NA 221450
<b>P.I.</b>	01260441215
<b>Capitale Sociale Euro</b>	180600.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.976	2.991
II - Immobilizzazioni materiali	1.579.677	1.595.782
Totale immobilizzazioni (B)	1.581.653	1.598.773
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	12.702	13.240
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.639.578	498.894
Totale crediti	1.639.578	498.894
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	147.716	592.716
IV - Disponibilità liquide	61.132	262.637
Totale attivo circolante (C)	1.861.128	1.367.487
D) Ratei e risconti	17.687	16.753
Totale attivo	3.460.468	2.983.013
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	1.372.683	1.372.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	207.020 <sup>(1)</sup>	207.021
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.024	70.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	341.742	2.080
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	(51.646)
Totale patrimonio netto	2.153.265	1.881.524
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	476.064	438.846
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.348	233.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	49.318
Totale debiti	433.348	282.918
E) Ratei e risconti	36.095	18.029
Totale passivo	3.460.468	2.983.013

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	207.019	207.019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.015.186	1.340.725
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	53.527
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	-	4.020
altri	593	20.089
Totale altri ricavi e proventi	593	24.109
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.015.779</b>	<b>1.418.361</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.129	170.189
7) per servizi	506.793	455.803
8) per godimento di beni di terzi	366	-
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	520.328	471.301
b) oneri sociali	166.049	147.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.506	38.201
c) trattamento di fine rapporto	48.506	38.201
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>734.883</b>	<b>656.739</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.765	64.933
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.015	522
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.750	64.411
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.949	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>76.714</b>	<b>64.933</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	538	7.415
14) oneri diversi di gestione	31.478	37.907
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.515.901</b>	<b>1.392.986</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>499.878</b>	<b>25.375</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.242	7.094
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.242	7.094
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10.242</b>	<b>7.094</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	4.397	7.967
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.397</b>	<b>7.967</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>5.845</b>	<b>(873)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>505.723</b>	<b>24.502</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	163.981	22.422
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>163.981</b>	<b>22.422</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>341.742</b>	<b>2.080</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	341.742	2.080
Imposte sul reddito	163.981	22.422
Interessi passivi/(attivi)	(5.845)	873
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.664	6.313
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	503.542	31.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	67.765	64.933
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	67.765	64.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	571.307	96.621
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	538	7.415
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.150.998)	77.703
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.540	39.726
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(934)	485
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.066	12.194
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	32.174	6.852
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.076.614)	144.375
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(505.307)	240.996
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.845	(873)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.633)	16.782
(Utilizzo dei fondi)	37.218	12.897
Totale altre rettifiche	32.430	28.806
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(472.877)	269.802
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.645)	-
Disinvestimenti	-	(85.321)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Disinvestimenti	-	(1.803)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(3.664)	(6.313)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	445.000	(142.716)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	390.690	(236.153)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(49.318)	(49.318)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(70.001)	(96.734)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(119.319)	(146.052)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(201.506)	(112.403)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	262.519	375.004
Danaro e valori in cassa	118	35
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	262.637	375.039
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	60.050	262.519
Danaro e valori in cassa	1.082	118
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	61.132	262.637

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 341.742 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti:

Descrizione	Importo
Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	1.015
Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	76.765
Accantonamento TFR	41.754
Accantonamento svalutazione crediti	8.949
<b>Totale</b>	<b>128.483</b>

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

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

### Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Principi di redazione

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

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

Nel corso dell'esercizio la Società non ha cambiato principi contabili.

## Criteri di valutazione applicati

### 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.

#### 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
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,50%

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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, di settore e anche il rischio paese.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### 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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

### Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico.

### Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### 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.

**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.

**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.

**Riconoscimento ricavi**

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



## 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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.074	3.381.323	3.386.397
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.083	1.785.541	1.787.624
<b>Valore di bilancio</b>	2.991	1.595.782	1.598.773
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	50.645	50.646
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.015	66.750	67.765
<b>Totale variazioni</b>	(1.015)	(16.105)	(17.120)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.074	3.433.035	3.438.109
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.097	1.853.358	1.856.455
<b>Valore di bilancio</b>	1.976	1.579.677	1.581.653

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.976	2.991	(1.015)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.407	3.270	397	5.074
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	141	1.902	40	2.083
<b>Valore di bilancio</b>	1.266	1.368	357	2.991
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	734	(654)	(79)	1
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.015	-	-	1.015
<b>Totale variazioni</b>	(281)	(654)	(79)	(1.015)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.407	3.270	397	5.074

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	422	2.556	119	3.097
<b>Valore di bilancio</b>	985	714	278	1.976

### Spostamenti da una ad altra voce

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.579.677	1.595.782	(16.105)

### 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>	2.660.771	496.150	146.886	73.580	3.936	3.381.323
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.161.993	426.815	139.496	57.237	-	1.785.541
<b>Valore di bilancio</b>	1.498.778	69.335	7.390	16.343	3.936	1.595.782
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.814	13.531	-	-	24.300	50.645
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	51.094	10.984	1.604	3.068	-	66.750
<b>Totale variazioni</b>	(38.280)	2.547	(1.604)	(3.068)	24.300	(16.105)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.673.585	509.681	147.953	73.580	28.236	3.433.035
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.213.087	437.799	142.167	60.305	-	1.853.358
<b>Valore di bilancio</b>	1.460.498	71.882	5.786	13.275	28.236	1.579.677

### Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.702	13.240	(538)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	13.240	(538)	12.702
<b>Totale rimanenze</b>	13.240	(538)	12.702

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.639.578	498.894	1.140.684

## 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	485.531	1.150.998	1.636.529	1.636.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.363	(11.860)	1.503	1.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.546	1.546	1.546
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>498.894</b>	<b>1.140.684</b>	<b>1.639.578</b>	<b>1.639.578</b>

## 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:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.636.529	1.636.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.503	1.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.546	1.546
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.639.578</b>	<b>1.639.578</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		16.979	16.979
Accantonamento esercizio		8.949	8.949
<b>Saldo al 31/12/2018</b>		<b>25.928</b>	<b>25.928</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
147.716	592.716	(445.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	592.716	(445.000)	147.716
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>592.716</b>	<b>(445.000)</b>	<b>147.716</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
61.132	262.637	(201.505)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	262.519	(202.469)	60.050
Denaro e altri valori in cassa	118	964	1.082
<b>Totale disponibilità liquide</b>	262.637	(201.505)	61.132

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
17.687	16.753	934

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.753	934	17.687
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	16.753	934	17.687

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.153.265	1.881.524	271.741

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	180.600	-		180.600
Riserve di rivalutazione	1.372.683	-		1.372.683
Riserva legale	99.842	-		99.842
Altre riserve				
Riserva straordinaria	207.019	-		207.019
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	207.021	(1)		207.020
Utili (perdite) portati a nuovo	70.944	(67.920)		3.024
Utile (perdita) dell'esercizio	2.080	339.662	341.742	341.742
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	-		(51.646)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.881.524</b>	<b>271.741</b>	<b>341.742</b>	<b>2.153.265</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### 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:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.372.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	207.019	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>207.020</b>	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	3.024	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1.811.523</b>	

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	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	180.600	99.842	1.657.283	38.453	1.976.178
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(58.281)	(36.373)	(94.654)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.080	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	180.600	99.842	1.599.002	2.080	1.881.524
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(67.921)	339.662	271.741
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				341.742	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	180.600	99.842	1.531.081	341.742	2.153.265

### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
S.PAOLO SPA	51.646			51.646

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
361.696	361.696	

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
476.064	438.846	37.218

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	438.846
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.754
Utilizzo nell'esercizio	4.536
Totale variazioni	37.218
Valore di fine esercizio	476.064

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

## Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
433.348	282.918	150.430

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	49.318	(49.318)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	141.502	24.540	166.042	166.042
Debiti tributari	17.545	156.595	174.140	174.140
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.399	4.828	33.227	33.227
Altri debiti	46.154	13.785	59.939	59.939
<b>Totale debiti</b>	<b>282.918</b>	<b>150.430</b>	<b>433.348</b>	<b>433.348</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

### 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>433.348</b>	<b>433.348</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	166.042	166.042
Debiti tributari	174.140	174.140
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.227	33.227
Altri debiti	59.939	59.939
<b>Totale debiti</b>	<b>433.348</b>	<b>433.348</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.095	18.029	18.066

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.029	18.066	36.095
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>18.029</b>	<b>18.066</b>	<b>36.095</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.015.779	1.418.361	597.418

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.015.186	1.340.725	674.461
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		53.527	(53.527)
Altri ricavi e proventi	593	24.109	(23.516)
<b>Totale</b>	<b>2.015.779</b>	<b>1.418.361</b>	<b>597.418</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi A.S.L.	2.006.114
Ricavi differenza classe	9.058
Altri ricavi	14
<b>Totale</b>	<b>2.015.186</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.015.186
<b>Totale</b>	<b>2.015.186</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.515.901	1.392.986	122.915

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	165.129	170.189	(5.060)
Servizi	506.793	455.803	50.990
Godimento di beni di terzi	366		366
Salari e stipendi	520.328	471.301	49.027
Oneri sociali	166.049	147.237	18.812
Trattamento di fine rapporto	48.506	38.201	10.305
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.015	522	493
Ammortamento immobilizzazioni materiali	66.750	64.411	2.339
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.949		8.949
Variazione rimanenze materie prime	538	7.415	(6.877)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	31.478	37.907	(6.429)
<b>Totale</b>	<b>1.515.901</b>	<b>1.392.986</b>	<b>122.915</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto al punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### 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.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.845	(873)	6.718

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	10.242	7.094	3.148
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.397)	(7.967)	3.570
<b>Totale</b>	<b>5.845</b>	<b>(873)</b>	<b>6.718</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					5.275	5.275
Interessi bancari e postali					72	72
Altri proventi					4.895	4.895
<b>Totale</b>					<b>10.242</b>	<b>10.242</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
163.981	22.422	141.559

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	163.981	22.422	141.559
IRES	132.580	18.631	113.949
IRAP	31.401	3.791	27.610

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>163.981</b>	<b>22.422</b>	<b>141.559</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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	505.723	
Onere fiscale teorico	24%	121.374
<b>Variazioni in aumento</b>		
Imposta Municipale Unica	18.012	
Ammortamenti non deducibili	34.190	
Altre imposte in deducibili	161	
Telefoniche	211	
Altri costi in deducibili	30	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>52.604</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Imposta Municipale Unica	3.602	
Deduzione Irap 10%	379	
Deduzione Irap lavoro dipendente	684	
Proventi da partecipazione	1.246	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>5.911</b>	
Imponibile fiscale	552.416	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>132.580</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.234.761	
Onere fiscale teorico	4,97%	48.505
<b>Variazioni in aumento</b>		
Imposta Municipale Unica	18.012	
Compensi amministratori	56.136	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>74.148</b>	

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Deduzione art. 11	534.752	
Deduzione costo residuo	142.346	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>677.098</b>	
Imponibile Irap	631.811	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>31.401</b>

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	56.136	16.603

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

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

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

Si propone all'assemblea di distribuire un dividendo ai soci di Euro 100.000 e di portare a nuovo la residua parte dell'utile di esercizio pari ad Euro 241.742.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
dr. Angelo Finaldi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Michele Maione, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Napoli al n.1730, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.