

SO.SV.I. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	V.LE DEL FANTE C/O PAL.PROVINC - 97100 RAGUSA (RG)
Codice Fiscale	01158290880
Numero Rea	RG 000000098321
P.I.	01158290880
Capitale Sociale Euro	104.000 i.v.
Forma giuridica	Societ a responsabilit limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	159	266
Totale immobilizzazioni (B)	159	266
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.995	339.998
imposte anticipate	4.855	4.855
Totale crediti	378.850	344.853
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.016	3.016
IV - Disponibilità liquide	1.324	1.202
Totale attivo circolante (C)	383.190	349.071
Totale attivo	383.349	349.337
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	104.000	104.000
IV - Riserva legale	11.853	11.853
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.704)	(5.242)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.468	538
Totale patrimonio netto	112.617	111.148
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.663	237.707
Totale debiti	270.663	237.707
E) Ratei e risconti	69	482
Totale passivo	383.349	349.337

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.476	34.476
altri	1.500	2.510
Totale altri ricavi e proventi	35.976	36.986
Totale valore della produzione	35.976	36.986
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	647	436
7) per servizi		
	25.533	28.697
8) per godimento di beni di terzi		
	4.195	4.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107	188
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107	188
Totale ammortamenti e svalutazioni	107	188
14) oneri diversi di gestione		
	920	1.642
Totale costi della produzione	31.402	35.065
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.574	1.921
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	16
Totale proventi diversi dai precedenti	0	16
Totale altri proventi finanziari	0	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.430	957
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.430	957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.430)	(941)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.144	980
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	676	442
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	676	442
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.468	538

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della presente Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;

- Il CdA, seppur la relazione sulla gestione non è obbligatoria ai sensi dell'art. 2435 del codice civile, ha tuttavia ritenuto utile redigere una relazione con delle notizie sommarie sull'andamento della gestione evidenziando gli aspetti salienti dell'attività del 2018.

A tal fine, ai sensi del comma 7, del suddetto articolo si precisa che:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La SO.SV.I., società mista a responsabilità limitata, nata come soggetto responsabile del Patto Territoriale Ragusa ai sensi del D.M. n. 320 del 31.7.2000, realizza altresì Progetti finalizzati ad incentivare un reale sviluppo economico della Provincia di Ragusa.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinari	10%
Altri beni:	
Arredi	15%
Mobili	12%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Insegne	15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.165	32.718	34.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.165	32.452	34.617
Valore di bilancio	-	266	266
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	107	107
Totale variazioni	-	(107)	(107)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio			
Costo	-	23.200	23.200
Valore di bilancio	-	159	159

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

C) II - Crediti

Alla voce *Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante*, risultano iscritti *Altri Crediti v.so Soci* per € 145.912,00. La somma rappresenta:

- il residuo credito che la società vanta nei confronti dei soci pubblici per le annualità 2010, 2011 e 2012, a titolo di contributo, come risulta da delibera assembleare del 15.5.2010. Secondo quanto deliberato, per le annualità 2010, 2011 e 2012 i soci pubblici sono stati chiamati a versare la somma annuale di € 53.040,00 pari al valore della quota sociale da ciascuno posseduta, per un totale di 159.120,00.
Al 31.12.2018 il suddetto credito è da incassare per € 24.960,00;
- il credito per il contributo richiesto ai soci pubblici per l'annualità 2014 a titolo di partecipazione alle spese di gestione per l'ammontare di € 53.040,00, che al 31.12.2018 risulta da incassare per €. 52.000,00;
- il credito per il contributo richiesto ai soci pubblici per l'annualità 2017 a titolo di partecipazione alle spese di gestione per l'ammontare di €. 34.476,00;
- il credito per il contributo richiesto ai soci pubblici per l'annualità 2018 a titolo di partecipazione alle spese di gestione per l'ammontare di €. 34.476,00.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

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	218.306	-	218.306	218.306
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.975	(380)	9.595	9.595
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.855	-	4.855	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.717	34.377	146.094	146.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	344.853	33.997	378.850	373.995

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.202	122	1.324
Totale disponibilità liquide	1.202	122	1.324

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 104.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 10.400 quote del valore nominale di Euro 10,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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	Altre variazioni incrementi		
Capitale	104.000	-	-		104.000
Riserva legale	11.853	-	-		11.853
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	1		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.242)	-	538		(4.704)
Utile (perdita) dell'esercizio	538	(538)	-	1.468	1.468
Totale patrimonio netto	111.148	(538)	539	1.468	112.617

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	104.000			-
Riserva legale	11.853	RISERVA DI UTILI	B	11.853
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	(4.704)			-
Totale	111.148			11.853
Quota non distribuibile				11.853

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

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I **Debiti v. fornitori esigibili entro l'esercizio successivo** iscritti in bilancio comprendono:

1) Debiti v.so Fornitori	€	38.260,00
2) Debiti v.so Fornitori per fatture da ricevere	€	178.676,00
3) Note di credito da ricevere	€	- 240,00
TOTALE	€	216.696,00

Non risultano iscritti in bilancio **Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	11.580	19.415	30.995	30.995
Debiti verso fornitori	202.576	14.120	216.696	216.696
Debiti tributari	1.828	(580)	1.248	1.248
Altri debiti	21.724	-	21.724	21.724
Totale debiti	237.707	32.955	270.663	270.663

Suddivisione dei debiti per area geografica

Relativamente alla ripartizione dei **Debiti per area geografica**, non si effettua la ripartizione in quanto non risultano importi vantati da creditori esteri.

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

Non risultano garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	482	(413)	69
Totale ratei e risconti passivi	482	(413)	69

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Si rappresenta che alla voce ***Altri ricavi e proventi*** risultano appostati i contributi richiesti ai soci pubblici a titolo di compartecipazione ai costi di gestione nella misura del 65% della loro partecipazione alla società.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a € 676,00 per IRES.

Lo Stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 1.468,29, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo a parziale copertura delle perdite esercizi precedenti.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di destinazione dell'utile esercizio sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Ragusa, 13 luglio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Giovanni Cosentini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto *Giovanni Cosentini*, legale rappresentante della società, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio del Sud Est Sicilia - Autorizzazione n. 32564/8 del 2/4/2003, emanata da Camera di Commercio del Sud Est Sicilia.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.