

AG.PER LO SVILUPPO EMPOL.VALD.SP

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE FIASCAIE, 12 - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05181410480
Numero Rea	FI 000000526891
P.I.	05181410480
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.547.221	1.621.048
II - Immobilizzazioni materiali	67.237	75.599
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.248	33.848
Totale immobilizzazioni (B)	1.617.706	1.730.495
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.787.462	1.351.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.444	7.444
imposte anticipate	44.908	56.740
Totale crediti	1.839.814	1.415.452
IV - Disponibilità liquide	1.123.800	1.236.073
Totale attivo circolante (C)	2.963.614	2.651.525
D) Ratei e risconti	195.912	3.143
Totale attivo	4.777.232	4.385.163
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	32.028	32.028
VI - Altre riserve	423.555	475.386
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(34.665)	(51.830)
Totale patrimonio netto	670.918	705.584
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	500.817	461.401
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.331.240	762.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.708.775	1.765.087
Totale debiti	3.040.015	2.527.995
E) Ratei e risconti	540.482	665.183
Totale passivo	4.777.232	4.385.163

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.433.975	2.962.417
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.426	32.860
Totale altri ricavi e proventi	9.426	32.860
Totale valore della produzione	3.443.401	2.995.277
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.437	32.961
7) per servizi	1.644.589	1.400.949
8) per godimento di beni di terzi	137.683	137.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.023.710	951.236
b) oneri sociali	287.667	272.269
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.183	75.015
c) trattamento di fine rapporto	81.183	75.015
Totale costi per il personale	1.392.560	1.298.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.390	94.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.818	75.195
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.572	19.408
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.833	6.391
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.223	100.994
12) accantonamenti per rischi	30.600	0
14) oneri diversi di gestione	43.670	25.089
Totale costi della produzione	3.394.762	2.996.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.639	(826)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.967	4.132
Totale proventi diversi dai precedenti	2.967	4.132
Totale altri proventi finanziari	2.967	4.132
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.995	40.245
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.995	40.245
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.028)	(36.113)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.611	(36.939)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.473	22.850
imposte differite e anticipate	11.803	(7.959)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.276	14.891
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(34.665)	(51.830)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 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.
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente, in particolare con riguardo ai proventi ed oneri straordinari.
- 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 poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, del codice civile:
 - 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- 1) Software utilizzato sul sistema informatico della società, il cui valore contabile residuo ammonta a euro 2.768,63.
- 2) Marchi, il cui valore contabile residuo ammonta a euro 56.230,20. Tale valore è riferito all'acquisto da parte della società del marchio registrato "Cipolla di Certaldo" al prezzo di euro 81.000,00, ammortizzato per la prima volta nell'esercizio 2013.
- 3) Immobilizzazioni in corso su beni di terzi, il cui valore contabile ammonta a euro 1.694.049,35 dai quali va detratto il fondo di ammortamento corrispondente per euro 205.827,00. Si tratta dei lavori effettuati per la ristrutturazione dell'immobile nel quale ha sede la scuola di ottica IRSOO di Vinci. Gli ammortamenti sono iniziati nell'esercizio 2016 in quanto alla data di chiusura dell'esercizio 2015 non era ancora stata effettuata la chiusura dei lavori. Il bene è poi stato messo in uso nel gennaio 2016. L'importo all'inizio dell'esercizio 2017 era di euro 1.640.623,38 ma è stato aumentato per euro 53.425,35 durante l'esercizio. Questo per l'accertata diminuzione del valore dei rimborsi della Regione Toscana effettivamente ottenuti rispetto a quelli preventivati, con un conseguente aumento del costo di ristrutturazione che rimane a carico della società.

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).

Nel caso in cui, 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.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Per la valutazione non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato attualizzato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

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.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.758.266	354.605	33.848	2.146.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.218	279.006		416.224
Valore di bilancio	1.621.048	75.599	33.848	1.730.495
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.010	-	13.010
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.800	-	2.800
Ammortamento dell'esercizio	73.827	18.572		92.399
Altre variazioni	-	-	(30.600)	(30.600)
Totale variazioni	(73.827)	(8.362)	(30.600)	(112.789)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.753.048	363.344	33.848	2.150.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.827	296.107		501.934
Valore di bilancio	1.547.221	67.237	3.248	1.617.706

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000,00, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
	423.554,64	32.028,00		
TOTALE	455.583,04.			

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati considerati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore di presunto realizzo.

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

Mutuo B.C.C.C. di euro 2.000.000,00 acceso il 29/07/2011, della durata di 18 anni. Successivamente, nell'ottobre 2016, il mutuo è stato rinegoziato con nuova durata a 25 anni e scadenza prevista per il 01/09/2041. Il Mutuo è stato rilasciato con garanzia ipotecaria su beni di terzi, e non è quindi assistito da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nell'esercizio non si sono verificati ricavi straordinari di entità eccezionale.

Nell'esercizio non si sono verificati costi straordinari di entità eccezionale.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

ASEV S.p.A.	2018	2017	Variazione	
euro				
Ricavi della gestione caratteristica	3.433.975	2.962.417	471.558	15,92%
Altri ricavi e proventi	9.426	32.860	-23.434	-71,31%
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.443.401	2.995.277	448.124	14,96%
Costi di produzione	1.868.379	1.596.589	271.790	17,03%
VALORE AGGIUNTO	1.575.022	1.398.688	176.334	12,61%
Costo del personale	1.392.560	1.298.520	94.040	7,24%
M.O.L. [EBITDA]	182.462	100.168	82.294	82,16%
Ammortamenti	94.390	94.603	-213	-0,23%
Accantonamenti	39.433	6.391	33.042	517,01%
M.O.N. [EBIT]	48.639	-826	49.465	5.988%
Proventi gestione accessoria	0	0	0	0,00%
Oneri gestione accessoria	0	0	0	0,00%
RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	48.639	-826	49.465	5.988%
Proventi da attività finanziarie	2.967	4.132	-1.165	-28,19%
Oneri da attività finanziarie	38.995	40.245	-1.250	-3,11%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	12.611	-36.939	49.150	134%
Imposte sul reddito	47.276	14.891	32.385	217%

RISULTATO NETTO	-34.665	-51.830	17.165	33,12%
------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società durante l'esercizio ha occupato una media di n. 48 dipendenti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.884	377

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato né ha in corso operazioni di questo genere.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Il presente bilancio non fa parte di un bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis primo comma, si specifica che la società non detiene strumenti finanziari derivati

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che il Bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis C.C. in quanto ne ricorrono le condizioni di legge. Per lo stesso motivo può essere omessa la relazione sulla gestione, essendo state fornite le informazioni di cui ai n.3 e 4 dell'art.2428. Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria. Il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alla legge. Il consiglio di amministrazione propone ai soci di coprire la perdita verificatasi mediante utilizzo del fondo di riserva straordinaria.

Empoli, lì 10 Aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Campinoti Simone)