

ROYAL TRAVEL JET SARDEGNA S.R.L. - SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	09134 CAGLIARI (CA) VIA SAN TOMMASO D'AQUINO N. 18
Codice Fiscale	02834280923
Numero Rea	CA 227579
P.I.	02834280923
Capitale Sociale Euro	21000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	457.151	244.892
II - Immobilizzazioni materiali	2.308	3.976
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.679	7.679
Totale immobilizzazioni (B)	467.138	256.547
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.876	273.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.648	8.981
imposte anticipate	451	355
Totale crediti	287.975	282.703
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	765	56.765
IV - Disponibilità liquide	367.933	304.587
Totale attivo circolante (C)	656.673	644.055
D) Ratei e risconti	30.209	31.014
Totale attivo	1.154.020	931.616
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.000	21.000
IV - Riserva legale	3.718	3.718
VI - Altre riserve	887 ⁽¹⁾	2.049
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	39.278
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.381	(40.439)
Totale patrimonio netto	40.986	25.606
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.661	153.138
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.329	452.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.980	293.373
Totale debiti	961.309	745.803
E) Ratei e risconti	5.064	7.069
Totale passivo	1.154.020	931.616

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	888	1.967
Versamenti a copertura perdite		82
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.355.709	4.530.053
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	158.894	95.040
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.879	3.710
Totale altri ricavi e proventi	3.879	3.710
Totale valore della produzione	4.518.482	4.628.803
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.793	2.227
7) per servizi	3.889.576	3.975.067
8) per godimento di beni di terzi	17.650	17.350
9) per il personale		
a) salari e stipendi	287.929	304.770
b) oneri sociali	88.012	79.544
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.466	54.603
c) trattamento di fine rapporto	21.901	24.375
e) altri costi	35.565	30.228
Totale costi per il personale	433.407	438.917
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.200	163.091
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.988	161.149
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.212	1.942
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	67.667	40.753
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.867	203.844
14) oneri diversi di gestione	7.852	4.963
Totale costi della produzione	4.447.145	4.642.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.337	(13.565)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	20
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	20
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53	72
Totale proventi diversi dai precedenti	53	72
Totale altri proventi finanziari	53	92
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.066	23.837
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.066	23.837
17-bis) utili e perdite su cambi	(32)	(75)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.045)	(23.820)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.292	(37.385)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.201	3.164
imposte relative a esercizi precedenti	(182)	-
imposte differite e anticipate	(108)	(110)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.911	3.054
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.381	(40.439)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.381.

Il risultato conseguito è al netto delle imposte di competenza dell'esercizio, ammontanti a complessivi Euro 34.911= e, pertanto, al lordo di tali imposte l'utile della gestione ammonterebbe ad Euro 50.292=.

Il risultato conseguito nel decorso esercizio presenta, pertanto, un sensibile miglioramento rispetto al risultato d'esercizio realizzato nell'esercizio precedente che si era chiuso con una perdita pari ad Euro 40.439=.

Per quanto riguarda l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2018 riteniamo di poter considerare positivamente i risultati conseguiti sia sotto l'aspetto reddituale che commerciale, considerato che anche nel decorso esercizio abbiamo realizzato un notevole valore della produzione pari ad Euro 4.518.482= sostanzialmente in linea con quello conseguito nell'esercizio precedente in Euro 4.628.803=.

Tale risultato è certamente soddisfacente soprattutto se si considera che nel corso dell'esercizio 2018 la nostra società è stata particolarmente impegnata nella riorganizzazione e potenziamento nella propria struttura tecnica a seguito dell'acquisizione dell'intero capitale sociale di Royal Travel Jet S.r.l. da parte di Portale Sardegna S.p.a..

In conseguenza di quanto sopra siamo stati notevolmente impegnati nel programma di integrazione nel Gruppo Portale e nella realizzazione e sviluppo di nuovi programmi e obiettivi societari che hanno prodotto i primi effetti positivi già nel decorso esercizio e certamente consentiranno di incrementare sensibilmente la nostra attività negli esercizi futuri.

Nonostante il notevole impegno in questo programma di sviluppo, che ci ha assorbito nel decorso esercizio, grazie all'efficienza della nostra organizzazione tecnica, commerciale e amministrativa e il notevole gradimento da parte della clientela per la nostra società, che occupa una consolidata posizione nel mercato, abbiamo potuto confermare ed anche migliorare i risultati già conseguiti negli ultimi esercizi.

Come si può rilevare dal bilancio in esame, nel decorso esercizio hanno subito un sensibile incremento le immobilizzazioni immateriali che ammontano al 31/12/2018, al netto degli ammortamenti, a complessivi Euro 457.151 a fronte del corrispondente valore dell'anno precedente pari ad Euro 244.892=.

In particolare, Vi facciamo presente che abbiamo ulteriormente sviluppato il "Software processo telematico di prenotazione", ed i siti web "Charming Regionali" e "Charming Italy".

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.C., non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. 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.

Anche 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

(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).

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

- I marchi sono ammortizzati in dieci esercizi.
- I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in cinque esercizi.
- Il Software relativo al Processo Telematico di Prenotazione e i siti web “Charming Italy” e “Charming regionali”, a decorrere dall'esercizio 2018 sono ammortizzati secondo un piano di ammortamento, a quote costanti, che tiene conto dell'effettiva utilità futura delle immobilizzazioni stimata in 15 anni.
- Gli oneri pluriennali sui mutui sono ammortizzati secondo la durata dei relativi contratti.

Sono stati, inoltre, capitalizzati nella voce immobilizzazioni in corso e acconti i costi sostenuti internamente per la progettazione e stesura dei requisiti funzionali per la nuova piattaforma “Openvoucher.com” che beneficia del know how della società, attraverso il motore di prenotazione Hubcore.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 sul costo storico al netto del presumibile valore di realizzo, che è stato stimato pari a zero, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti specifici	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%

Nell'esercizio 2018 non sono state acquistate immobilizzazioni materiali.

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.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

Le altre partecipazioni, iscritte nell'attivo circolante, sono valutate al costo di acquisto.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	849.607	22.064	7.679	879.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	604.715	18.088		622.803
Valore di bilancio	244.892	3.976	7.679	256.547
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	246.880	-	-	246.880
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(4.850)	(1.761)	-	(6.611)
Ammortamento dell'esercizio	34.621	1.212		35.833
Altre variazioni	4.850	1.305	-	6.155
Totale variazioni	212.259	(1.668)	-	210.591
Valore di fine esercizio				
Costo	1.091.637	20.303	7.679	1.119.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	634.486	17.995		652.481
Valore di bilancio	457.151	2.308	7.679	467.138

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
457.151	244.892	212.259

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	818.886	8.993	-	21.728	849.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	591.367	2.872	-	10.476	604.715
Valore di bilancio	227.519	6.121	-	11.252	244.892
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	177.738	-	69.142	-	246.880

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(4.850)	(4.850)
Ammortamento dell'esercizio	27.089	899	-	6.633	34.621
Altre variazioni	-	-	-	4.850	4.850
Totale variazioni	150.649	(899)	69.142	(6.633)	212.259
Valore di fine esercizio					
Costo	996.624	8.993	69.142	16.878	1.091.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	618.456	3.771	-	12.259	634.486
Valore di bilancio	378.168	5.222	69.142	4.619	457.151

A seguito di una revisione delle stime dell'utilità futura del Software di Prenotazione Telematica e dei Siti Web, dall'esercizio 2018, si è ritenuto di determinare gli ammortamenti secondo un piano di ammortamento di 15 anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.308	3.976	(1.668)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	677	21.386	22.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	609	17.478	18.088
Valore di bilancio	68	3.908	3.976
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1.761)	(1.761)
Ammortamento dell'esercizio	68	1.144	1.212
Altre variazioni	-	1.305	1.305
Totale variazioni	(68)	(1.600)	(1.668)
Valore di fine esercizio			
Costo	677	19.626	20.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	677	17.318	17.995
Valore di bilancio	-	2.308	2.308

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.679	7.679	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.679	7.679
Valore di bilancio	7.679	7.679
Valore di fine esercizio		
Costo	7.679	7.679
Valore di bilancio	7.679	7.679

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Pavoneggi s.r.l.	Cagliari	10.000	1.433	66.983	60,00%	7.679
Totale						7.679

I dati relativi alla partecipazione nella società "Pavoneggi S.r.l." si riferiscono al bilancio chiuso al 31/12/2017, non disponendo ancora del bilancio dell'esercizio 2018.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
287.975	282.703	5.272

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.643	1.437	33.080	33.080	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	40.000	40.000	40.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	126.540	(16.236)	110.304	101.400	8.904

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	355	96	451		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.165	(20.024)	104.141	36.396	67.744
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	282.703	5.272	287.975	210.876	76.648

I crediti tributari esposti in tabella sono così composti:

Crediti tributari entro 12 mesi	
Credito Iva	101.359
Credito per addizionale comunale	41
Totale	101.400

Crediti tributari oltre 12 mesi	
Credito per Ires da rimborsare ex DL 201/11	8.494
Credito di imposta ex L. 77/83	410
Totale	8.904

Crediti verso altri entro 12 mesi	
Crediti vs Enti previdenziali	63
Crediti vs fornitori	35.933
Crediti diversi	400
Totale	36.396

Crediti verso altri oltre 12 mesi	
Depositi cauzionali	77
Crediti vs soggetti dichiarati falliti	135.334
(Fondo svalutazione crediti)	(67.667)
Totale	67.744

I crediti verso altri indicati nella colonna "oltre l'esercizio" comprendono per Euro 135.334= crediti verso due soggetti dichiarati falliti con riferimento ai quali si è provveduto ad effettuare, nel decorso esercizio, una svalutazione stimata per il 50% del loro valore nominale.

I crediti per imposte anticipate per Euro 451 sono stati determinati sulle quote di ammortamento dei marchi iscritti tra le immobilizzazioni immateriali, deducibili fiscalmente nei futuri esercizi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si precisa che nel bilancio al 31/12/2018 non sono compresi crediti relativi ad operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

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	40.753		40.753
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	67.667		67.667

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	108.420		108.420

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
765	56.765	(56.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	765	-	765
Altri titoli non immobilizzati	56.000	(56.000)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.765	(56.000)	765

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
367.933	304.587	63.346

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	303.749	63.522	367.271
Denaro e altri valori in cassa	838	(177)	661
Totale disponibilità liquide	304.587	63.346	367.933

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
30.209	31.014	(805)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	31.014	(31.014)	-
Risconti attivi	-	30.209	30.209
Totale ratei e risconti attivi	31.014	(805)	30.209

L'importo di € 30.209= è così composto:

Risconti attivi	
Telefoniche	69
Canoni diversi	26.569
Assicurazioni diverse	2.870
Consulenze diverse	108
Servizi vari	69
Hotel	112
Canoni sito web	412
Totale	30.209

Si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.986	25.606	15.380

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	21.000	-	-	-		21.000
Riserva legale	3.718	-	-	-		3.718
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.967	-	1.079			888
Versamenti a copertura perdite	82	-	82			-
Varie altre riserve	-	-	1			(1)
Totale altre riserve	2.049	-	1.162			887
Utili (perdite) portati a nuovo	39.278	-	39.278			-
Utile (perdita) dell'esercizio	(40.439)	55.820	-		15.381	15.381
Totale patrimonio netto	25.606	55.820	40.440		15.381	40.986

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

I decrementi subiti nel decorso esercizio dalla "Riserva straordinaria", dalla riserva "Versamento soci in c/copertura perdite" e dagli "Utili portati a nuovo" per complessivi Euro 40.439= sono relativi all'utilizzo delle suddette poste patrimoniali a copertura della perdita subita nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, in ottemperanza a quanto previsto dall'Assemblea dei soci in data 30/03/2018.

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	21.000	B	-	-	-
Riserva legale	3.718	A,B	3.718	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Altre riserve				
Riserva straordinaria	888	A,B,C	888	1.079
Versamenti a copertura perdite	-		-	82
Varie altre riserve	(1)		-	-
Totale altre riserve	887	A,B,C	888	-
Utili portati a nuovo	-		-	39.278
Totale	25.605		4.606	40.439
Quota non distribuibile			3.718	
Residua quota distribuibile			888	

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
Totale	(1)

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

Informativa ai sensi dell'articolo 10 della L. 19/3/1983 n. 72

In relazione a quanto disposto dall'art. 10 della L.19/3/1983 n.72, Vi facciamo presente che per nessuno dei beni tuttora in patrimonio è stata eseguita in passato rivalutazione monetaria e che non si è mai derogato ai criteri di valutazione in base all'art. 2426 c.c..

Il capitale sociale è così composto.

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	21.000
Totale		21.000

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	21.000	3.596	39.655	2.439	66.690
Destinazione del risultato dell'esercizio		122	2.317	(2.439)	
Altre variazioni					
- Decrementi			645		(645)
Risultato dell'esercizio precedente				(40.439)	(40.439)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	21.000	3.718	41.327	(40.439)	25.606
Copertura della perdita d'esercizio			(40.439)	40.439	

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				15.381	15.381
Alla chiusura dell'esercizio corrente	21.000	3.718	887	15.381	40.986

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
146.661	153.138	(6.477)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.138
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.849
Utilizzo nell'esercizio	25.841
Altre variazioni	(485)
Totale variazioni	(6.477)
Valore di fine esercizio	146.661

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 2018 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.

L'importo di Euro 19.849= indicato quale incremento del fondo è costituito dal TFR accantonato per i dipendenti ancora in forza al 31/12/2018.

L'importo di Euro 25.841= indicato nella colonna "utilizzo nell'esercizio" è costituito dal fondo TFR maturato al 31/12/2017 per i dipendenti cessati e liquidato nel decorso esercizio.

L'ulteriore variazione di Euro 485= è relativa all'imposta sostitutiva sul TFR.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
961.309	745.803	215.506

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	403.930	(235.556)	168.374	49.394	118.980
Debiti verso altri finanziatori	1.256	(656)	600	600	-
Acconti	129.030	(831)	128.199	128.199	-
Debiti verso fornitori	161.999	393.908	555.907	555.907	-
Debiti verso controllanti	-	20.000	20.000	20.000	-
Debiti tributari	11.798	27.646	39.444	39.444	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.168	4.285	18.453	18.453	-
Altri debiti	23.622	6.710	30.332	30.332	-
Totale debiti	745.803	215.506	961.309	842.329	118.980

I debiti verso Banche, sia per la quota scadente entro l'esercizio che per la quota scadente "oltre 12 mesi" per complessivi Euro 168.374= sono costituiti da un mutuo chirografario concesso dalla Banca Unicredit S.p.a. nell'anno 2016 con scadenza 07/02/2022.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a servizi non ancora effettuati.

I Debiti verso Fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I Debiti verso controllanti sono rappresentati da debiti, di natura commerciale, verso Portale Sardegna S.p.A..

I Debiti Tributari esposti in tabella nella colonna "entro 12 mesi" sono così costituiti:

Debiti tributari entro 12 mesi	
Ires	27.533
Irap	4.646
Debiti per ritenute operate alla fonte	7.186
Altri debiti tributari	79
Totale	39.444

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

L'importo di € 18.453= esposto nella voce "Debiti v/Istituti di previdenza" nella colonna entro 12 mesi è così costituito:

Debiti v/Istituti di previdenza entro 12 mesi	
Debiti vs Inps	18.217
Debiti vs altri Enti	236
Totale	18.453

Gli altri debiti sono così costituiti:

Altri debiti entro 12 mesi	
Debiti vs personale dipendente	30.212
Debiti vs amministratori	120
Totale	30.332

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

Nel bilancio al 31/12/2018 non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.064	7.069	(2.005)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.286	(977)	3.309
Risconti passivi	2.783	(1.028)	1.755
Totale ratei e risconti passivi	7.069	(2.005)	5.064

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

L'importo di € 5.064= è così composto:

Ratei passivi	
Telefoniche	819
Energia elettrica	204
Prestazioni alberghiere	1.677
Interessi su mutuo	609
Totale	3.309

Risconti passivi	
Ricavi per prestazione di servizi	1.755
Totale	1.755

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.518.482	4.628.803	(110.321)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.355.709	4.530.053	(174.344)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	158.894	95.040	63.854
Altri ricavi e proventi	3.879	3.710	169
Totale	4.518.482	4.628.803	(110.321)

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
Prestazioni di servizi	4.355.709
Totale	4.355.709

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	4.355.709
Totale	4.355.709

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.447.145	4.642.368	(195.223)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.793	2.227	(434)
Servizi	3.889.576	3.975.067	(85.491)
Godimento di beni di terzi	17.650	17.350	300
Salari e stipendi	287.929	304.770	(16.841)
Oneri sociali	88.012	79.544	8.468

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	21.901	24.375	(2.474)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	35.565	30.228	5.337
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.988	161.149	(133.161)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.212	1.942	(730)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	67.667	40.753	26.914
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	7.852	4.963	2.889
Totale	4.447.145	4.642.368	(195.223)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(21.045)	(23.820)	2.775

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		20	(20)
Proventi diversi dai precedenti	53	72	(19)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.066)	(23.837)	2.771
Utili (perdite) su cambi	(32)	(75)	43
Totale	(21.045)	(23.820)	2.775

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					38	38
Altri proventi					15	15
Totale					53	53

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.911	3.054	31.857

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	35.201	3.164	32.037
IRES	28.993	1.602	27.391
IRAP	6.208	1.562	4.646
Imposte relative a esercizi precedenti	(182)		(182)
Imposte differite (anticipate)	(108)	(110)	2
IRES	(96)	(96)	
IRAP	(12)	(15)	3
Totale	34.911	3.054	31.857

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Ammortamento marchi	399	96	399	12	399	96	399	15
Totale		96		12		96		15

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società, sussistendone i requisiti di cui all'art. 2435 bis C.C., ha predisposto il bilancio in forma abbreviata, come già indicato nella premessa, ed è pertanto esonerata dalla predisposizione del rendiconto finanziario.

Dati sull'occupazione

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	2	-	2
Impiegati	9	11	-2
Totale	11	11	-

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

Nell'esercizio 2018 non sono stati corrisposti emolumenti all'Organo Amministrativo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'anno 2018 non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, di importo pari o superiore ad Euro 10.000=.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo gli utili conseguiti nell'esercizio 2018 pari ad Euro 15.381=.

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.

Cagliari, lì 26 Aprile 2019

Il Presidente del C.d.A

F.to Cossu Massimiliano