

CATAS S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANTICA, 24/3 SAN GIOVANNI AL NATISONE UD
Codice Fiscale	01818850305
Numero Rea	UD 198012
P.I.	01818850305
Capitale Sociale Euro	984.250 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	712010
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	48.303	6.007
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.529	1.957
7) altre	83.570	149.034
Totale immobilizzazioni immateriali	136.402	156.998
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.641.579	3.744.388
2) impianti e macchinario	2.464.055	1.969.570
3) attrezzature industriali e commerciali	21.237	-
4) altri beni	178.626	210.326
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.492.641	283.137
Totale immobilizzazioni materiali	8.798.138	6.207.421
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.398	10.398
Totale partecipazioni	10.398	10.398
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.205	905
Totale crediti verso altri	2.205	905
Totale crediti	2.205	905
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.603	11.303
Totale immobilizzazioni (B)	8.947.143	6.375.722
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.578	9.933
4) prodotti finiti e merci	1.958	12.905
Totale rimanenze	16.536	22.838
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.402.178	1.347.382
Totale crediti verso clienti	1.402.178	1.347.382
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.427	255.563
Totale crediti tributari	380.427	255.563
5-ter) imposte anticipate		
	239.046	250.232
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.590	2.472.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	283	-
Totale crediti verso altri	343.873	2.472.162
Totale crediti	2.365.524	4.325.339
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	5.900	20.054
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.900	20.054

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.577.026	2.496.912
3) danaro e valori in cassa	2.384	3.883
Totale disponibilità liquide	1.579.410	2.500.795
Totale attivo circolante (C)	3.967.370	6.869.026
D) Ratei e risconti	39.921	40.194
Totale attivo	12.954.434	13.284.942
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	984.250	984.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	1.957.730
IV - Riserva legale	200.730	200.730
V - Riserve statutarie	1.187.511	123.265
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.026.005	542.763
Varie altre riserve	4	3
Totale altre riserve	3.026.009	542.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	906.754	3.547.489
Totale patrimonio netto	8.262.984	7.356.230
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	427.786	572.548
4) altri	680.000	680.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.107.786	1.252.548
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.327.783	1.209.769
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.500	266.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	666.250	932.750
Totale debiti verso banche	932.750	1.199.250
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.095	228.062
Totale acconti	49.095	228.062
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.164	954.325
Totale debiti verso fornitori	600.164	954.325
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.107	561.749
Totale debiti tributari	176.107	561.749
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.131	164.855
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.131	164.855
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.976	298.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.658	-
Totale altri debiti	289.634	298.154
Totale debiti	2.225.881	3.406.395
E) Ratei e risconti	30.000	60.000
Totale passivo	12.954.434	13.284.942

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.693.813	5.988.449
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	175.227	41.120
altri	231.470	4.554.306
Totale altri ricavi e proventi	406.697	4.595.426
Totale valore della produzione	7.100.510	10.583.875
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	372.536	391.393
7) per servizi	1.631.966	1.530.408
8) per godimento di beni di terzi	96.789	75.460
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.959.274	1.858.793
b) oneri sociali	549.547	531.703
c) trattamento di fine rapporto	160.918	136.304
e) altri costi	2.540	12.150
Totale costi per il personale	2.672.279	2.538.950
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.533	80.499
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	922.665	831.513
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	32.360
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.117	36.595
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.041.315	980.967
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.303	(196)
12) accantonamenti per rischi	-	52.500
14) oneri diversi di gestione	71.509	116.012
Totale costi della produzione	5.892.697	5.685.494
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.207.813	4.898.381
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.205	8.677
Totale proventi diversi dai precedenti	6.205	8.677
Totale altri proventi finanziari	6.205	8.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.781	10.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.781	10.905
17-bis) utili e perdite su cambi	(317)	(203)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.893)	(2.431)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	14.153	62
Totale svalutazioni	14.153	62
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(14.153)	(62)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.190.767	4.895.888
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	417.589	683.276
imposte differite e anticipate	(133.576)	665.123
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	284.013	1.348.399
21) Utile (perdita) dell'esercizio	906.754	3.547.489

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	906.754	3.547.489
Imposte sul reddito	284.013	1.348.399
Interessi passivi/(attivi)	2.576	2.228
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(17.000)	(2.380)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.176.343	4.895.736
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	160.918	760.910
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.008.198	912.012
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	32.360
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	14.153	62
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.183.269	1.705.344
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.359.612	6.601.080
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.302	(196)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(54.796)	(131.128)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(354.161)	87.908
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	273	2.830
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(30.000)	(30.000)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.362.747	(3.017.637)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.930.365	(3.088.223)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.289.977	3.512.857
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.576)	(2.228)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.192.001)	(13.374)
(Utilizzo dei fondi)	(187.666)	(362.731)
Totale altre rettifiche	(1.382.243)	(378.333)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.907.734	3.134.524
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.513.382)	(2.269.969)
Disinvestimenti	17.000	8.100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.937)	(228.704)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.300)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.562.619)	(2.490.573)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(266.500)	(266.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(266.500)	(266.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(921.385)	377.451
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.496.912	2.121.161

Danaro e valori in cassa	3.883	2.183
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.500.795	2.123.344
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.577.026	2.496.912
Danaro e valori in cassa	2.384	3.883
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.579.410	2.500.795

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società Catas S.p.A. svolge attività di controllo di qualità e di certificazione dei prodotti, provvedendo all'esecuzione di prove di laboratorio e collaudi per l'industria dei mobili e del legno, nel settore dell'agroalimentare, nel settore delle attrezzature per i parchi gioco e nei settori delle scienze applicate all'ambiente e al territorio. La Società inoltre progetta e realizza attrezzature di prova e di ricerca. Si occupa, altresì, di sperimentazione e di ricerca scientifica al fine di implementare competenze specifiche da condividere con le imprese appartenenti ai settori economici di riferimento, anche attraverso l'organizzazione di corsi di aggiornamento. Da ultimo, la Società realizza a beneficio delle imprese e degli altri operatori economici della provincia di Udine e della Regione Friuli Venezia Giulia attività che siano espressione di finalità di interesse generale per gli operatori del contesto economico di riferimento (quali ad esempio la diffusione della cultura della qualità, della responsabilità sociale delle imprese e della qualificazione professionale).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, fornisce l'analisi e l'illustrazione, secondo modalità descrittivo-esplicative, delle informazioni quantitative contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Fornisce, inoltre, ogni altra informazione, ancorché non richiesta da specifiche disposizioni di legge, idonea a rendere chiaro e intellegibile il bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma ordinaria, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, integrate, ove necessario, dalle statuizioni dei principi contabili nazionali, così come revisionati/integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità [OIC], ed internazionali (IAS/IFRS).

La redazione del bilancio d'esercizio, secondo le regole ordinarie, rappresenta una libera opzione esercitata dall'Organo Amministrativo allo scopo di perseguire l'obiettivo della massima chiarezza e completezza dell'informazione contabile.

Principi di carattere generale

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile; più precisamente:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
3. è stato rispettato il principio della prudenza contabilizzando a bilancio solo i profitti realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
4. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
6. i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene poste con obbligo di retrocessione a termine, non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e non ha emesso strumenti finanziari.

Principi di redazione dei prospetti in unità di euro

Ai sensi del disposto di cui all'art. 2423 del Codice Civile:

- sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa,
- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono predisposti in unità di euro;
- i dati della Nota Integrativa risultano parimenti espressi in unità di euro, anziché in migliaia di euro, in quanto tale soglia di arrotondamento garantisce una maggior chiarezza di esposizione.

Criteri di valutazione

I criteri adottati nella valutazione delle poste di bilancio dello Stato Patrimoniale sono conformi alle previsioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto cui si riferisce l'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Al termine dell'esercizio non residuano attività e passività da regolamento in valuta. I crediti e i debiti verso soggetti non residenti nel territorio nazionale risultano, infatti, denominati in euro. Esistono, viceversa, delle trascurabili giacenze di cassa denominate in diverse valute non euro.

La voce C.17-bis) «Utile e perdite su cambi» accoglie il saldo netto dei differenziali derivanti dalla contrapposizione tra valutazione al cambio a pronti alla data di registrazione e quella al cambio a pronti alla data di fine esercizio relativamente alle suddette giacenze di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Risultano iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie e costi di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti, sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare:

- i costi sostenuti per la creazione e registrazione di marchi risultano ammortizzati nell'arco di 10 esercizi;
- i software sono ammortizzati sulla base della durata della licenza di utilizzo o, se a durata indeterminata, nell'arco di 3 esercizi;
- il software di connessione per specifici macchinari è stato ammortizzato sulla base della durata di questi ultimi;
- i costi per migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione;

Il periodo di ammortamento così individuato esprime la residua possibilità di utilizzazione dei beni, dei diritti e degli oneri pluriennali costituenti ciascuna voce.

In relazione alla disposizione di cui all'art. 2426, punto 5), del Codice Civile, alla data del 31.12.2018 non risultano immobilizzazioni immateriali la cui iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale richieda il consenso del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di riduzione di valore nel corso del presente esercizio o di esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.135	9.010	32.457	212.525	267.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.135	3.003	30.500	63.491	110.129
Valore di bilancio	-	6.007	1.957	149.034	156.998
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	54.401	3.200	7.335	64.936
Ammortamento dell'esercizio	-	12.105	629	72.799	85.533
Totale variazioni	-	42.296	2.571	(65.464)	(20.597)
Valore di fine esercizio					
Costo	13.135	63.411	35.657	219.860	332.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.135	15.108	31.128	136.290	195.661
Valore di bilancio	-	48.303	4.529	83.570	136.402

Per lo svolgimento dell'attività di prove su mobili, in via temporanea e in attesa che venga completata la costruzione del fabbricato distrutto dall'incendio del 2016, la Società ha preso in locazione un immobile, sostenendo dei costi per migliorie e per spese incrementative per l'importo complessivo di euro 212.525, incrementati nel corso del 2018 di ulteriori euro 7.335. Il piano di ammortamento complessivo previsto per detti lavori è di 3 esercizi. Nel corso dell'esercizio sono inoltre state acquistate delle licenze di software per complessivi euro 54.401 di cui euro 11.051 relativi a licenze a tempo indeterminato, ammortizzate in tre anni, ed euro 43.350 relativi al software di gestione necessario ai fini dell'interconnessione dei macchinari rientranti nell'elenco di cui alla Legge 11 dicembre 2016 n. 232, c.d. "Industria 4.0". L'Organo Amministrativo ha ritenuto di parametrare la durata, e quindi l'ammortamento, del suddetto software alla vita utile dei macchinari di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie ovvero di eventuali costi di diretta imputazione, e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Gli ammortamenti, imputati sistematicamente a Conto Economico a quote costanti (fatte salve quelle relative all'esercizio di entrata in funzione del bene a cui si riferiscono), sono stati calcolati, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel corso del primo esercizio di entrata in funzione del bene (criterio medio-statistico):

Descrizione	A	B
Fabbricati	3%	6%
Costruzioni leggere	20%	20%
Mobili e macchine ufficio	12%	24%
Impianti specifici laboratorio	15%	30%
Impianto fotovoltaico	9%	30%
Macchinari laboratorio tecnico	15%	30%
Macchine ufficio elettroniche	20%	40%
Autoveicoli da trasporto	20%	40%
Impianti interni di comunicazione		50%
Autocarri	20%	20%
Impianti di allarme		60%

In ragione della tecnologia e delle qualità tecniche dei beni acquistati dal 2017 l'aliquota di ammortamento applicata è quella riportata nella colonna A.

In considerazione delle caratteristiche tecniche del nuovo impianto fotovoltaico, il valore dei pezzi del precedente impianto nel 2017 è stato svalutato per euro 32.360, ritenendo che l'attuale valore di euro 12.640 sia rappresentativo del loro prezzo di realizzo sul mercato dell'usato.

Le altre immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di riduzione di valore e non sono state oggetto di rivalutazioni né monetarie né economiche.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente a Conto Economico. Le spese di manutenzione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul bene a cui si riferiscono ed ammortizzate in base all'aliquota applicabile a quest'ultimo.

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.172.233	7.038.225	56.254	1.331.248	283.137	14.881.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.427.845	5.036.295	56.254	1.120.922	-	8.641.316
Svalutazioni	-	32.360	-	-	-	32.360
Valore di bilancio	3.744.388	1.969.570	-	210.326	283.137	6.207.421
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	141.968	1.094.802	31.676	35.432	2.209.504	3.513.382
Ammortamento dell'esercizio	244.777	600.317	10.439	67.132	-	922.665

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(102.809)	494.485	21.237	(31.700)	2.209.504	2.590.717
Valore di fine esercizio						
Costo	6.314.201	8.020.904	83.603	1.364.525	2.492.641	18.275.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.672.622	5.524.489	62.366	1.185.899	-	9.445.376
Svalutazioni	-	32.360	-	-	-	32.360
Valore di bilancio	3.641.579	2.464.055	21.237	178.626	2.492.641	8.798.138

Le quote di ammortamento, sistematicamente calcolate in ogni esercizio, devono intendersi rappresentative della vita utile residua dei beni cui si riferiscono.

Nell'esercizio 2018 la Società ha attuato un importante programma di investimento con l'obiettivo di innovare il processo e di svolgere la propria attività con modalità che consentono di raggiungere migliori risultati in termini di efficienza.

In particolare gli investimenti, per complessivi euro 1.303.878, hanno riguardato: i lavori di rifacimento del tetto e di adeguamento degli immobili; l'acquisto impianti e macchinari, tra i quali è compreso anche l'impianto fotovoltaico, nonché di attrezzature, macchine d'ufficio e carrelli. Sono inoltre stati versati anticipi riferiti ai lavori di costruzione del nuovo immobile per euro 2.209.504.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo storico di sottoscrizione o di acquisizione o al minor valore che risulti alla data della chiusura dell'esercizio e che possa essere considerato durevole.

In considerazione dell'impossibilità dell'attualizzazione, ed in coordinamento con la previsione normativa, per le immobilizzazioni costituite da cauzioni è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.398	10.398
Valore di bilancio	10.398	10.398
Valore di fine esercizio		
Costo	10.398	10.398
Valore di bilancio	10.398	10.398

Nella voce partecipazioni in altre imprese risulta iscritta la quota di partecipazione al capitale sociale della società "CLUSTER ARREDO E SISTEMA CASA SRL CONSORTILE" (ex "Agenzia per lo Sviluppo del Distretto Industriale della Sedia S.p.A. consortile"). La quota di partecipazione di Catas S.p.A. è del 8,67% del capitale sociale della società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	905	1.300	2.205	2.205
Totale crediti immobilizzati	905	1.300	2.205	2.205

I crediti immobilizzati sono composti dai depositi cauzionali corrisposti all'atto della stipula di specifici contratti di somministrazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Sono state iscritte in questa voce le rimanenze di materie di consumo e di merci.

Le rimanenze di magazzino sono valutate sulla base del minore tra i costi sostenuti per l'acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il metodo utilizzato per il calcolo è stato quello c.d. «del costo specifico».

Le rimanenze si compongono di stampati, materiali di consumo per le macchine d'ufficio, pubblicazioni di carattere tecnico impiegate ai fini delle prestazioni dei servizi, materiali di consumo di laboratorio e di prova.

Si specifica che le pubblicazioni di carattere tecnico impiegate ai fini delle prestazioni dei servizi, che al termine dell'esercizio ammontavano ad euro 11.937, tenuto conto del presumibile valore di realizzo sul mercato, sono state completamente svalutate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.933	4.645	14.578
Prodotti finiti e merci	12.905	(10.947)	1.958
Totale rimanenze	22.838	(6.302)	16.536

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dall'esercizio 2016.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al valore nominale eventualmente rettificato per tenere conto del presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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	1.347.382	54.796	1.402.178	1.402.178	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	255.563	124.864	380.427	380.427	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	250.232	(11.186)	239.046		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.472.162	(2.128.289)	343.873	343.590	283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.325.339	(1.959.815)	2.365.524	2.126.195	283

Il valore dei crediti verso clienti deriva dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e l'ammontare accantonato a titolo di svalutazione. L'ammontare complessivo stanziato a fondo svalutazione crediti è stato stimato sulla base di un procedimento sintetico ovvero applicando all'importo dei crediti verso clienti in essere alla data di chiusura del bilancio una percentuale di circa il 15%. Tale misura è, infatti, stata ritenuta congrua a rappresentare il rischio di inesigibilità in base all'esperienza maturata dalla Società nel contesto socio-economico in cui essa opera.

Nel dettaglio, quindi, la movimentazione del fondo risulta la seguente:

Fondo al 1° gennaio 2018	237.773
Perdite sofferte nell'esercizio	23.447
Accantonamento dell'esercizio	33.117
Fondo al 31 dicembre 2018	247.443

Fra i crediti diversi è iscritto, per euro 283.760, il credito nei confronti della società assicuratrice a fronte del risarcimento danni relativo all'incendio avvenuto nel 2016, per la parte relativa al costruendo fabbricato: sulla base delle previsioni contrattuali, infatti, l'importo sarà riscosso al termine della costruzione dello stesso.

Si specifica che non vi sono posizioni di credito di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Unione Europea	ExtraUe	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	927.404	339.229	135.545	1.402.178
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	380.427	-	-	380.427
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	239.046	-	-	239.046
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	323.880	19.993	-	343.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.870.757	359.222	135.545	2.365.524

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

All'interno della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" vengono iscritti sia gli strumenti finanziari derivati attivi non di copertura che gli strumenti finanziari derivati attivi impiegati per la copertura del rischio legato alle variazioni dei flussi finanziari attesi o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli strumenti finanziari derivati vengono valutati al fair value, ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11-*bis*, e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezione delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione provvisoria nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi"; in questo caso la contabilizzazione a Conto Economico avverrà nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426 c. 1 n. 11-*bis* del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	20.054	(14.154)	5.900
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.054	(14.154)	5.900

La rilevazione a bilancio dell'unico strumento finanziario derivato acquistato dalla Società è stata effettuata al *fair value*, conformemente a quanto previsto dai principi contabili nazionali per gli strumenti derivati "non di copertura"; il derivato è infatti stato qualificato tale a seguito dell'estinzione anticipata del finanziamento a copertura del quale era stato stipulato.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.496.912	(919.886)	1.577.026
Denaro e altri valori in cassa	3.883	(1.499)	2.384
Totale disponibilità liquide	2.500.795	(921.385)	1.579.410

Per la descrizione della movimentazione della situazione finanziaria netta si rinvia al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

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 variazioni atte a dare puntualmente conto della quota parte di costi e ricavi da integrare o da sospendere in base al principio di competenza.

La classe evidenzia risconti attivi relativi a costi di competenza di esercizi futuri, sebbene la loro manifestazione numeraria sia avvenuta nel corso dell'esercizio. L'importo maggiormente rilevante è relativo a contratti di manutenzione su attrezzature e strumenti di laboratorio (euro 11.500) nonché alle licenze di software annuali (9.175), mentre l'importo residuo è relativo a spese di assicurazione, abbonamento, noleggio e bolli.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	40.194	(273)	39.921
Totale ratei e risconti attivi	40.194	(273)	39.921

Si dà atto che tanto il metodo, quanto l'importo hanno riscosso l'assenso del Collegio Sindacale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	984.250	-	-	-		984.250
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.957.730	-	-	-		1.957.730
Riserva legale	200.730	-	-	-		200.730
Riserve statutarie	123.265	1.064.247	-	1		1.187.511
Altre riserve						
Riserva straordinaria	542.763	2.483.242	-	-		3.026.005
Varie altre riserve	3	-	1	-		4
Totale altre riserve	542.766	2.483.246	-	3		3.026.009
Utile (perdita) dell'esercizio	3.547.489	(3.547.489)	-	-	906.754	906.754
Totale patrimonio netto	7.356.230	-	1	1	906.754	8.262.984

Le differenze rispetto all'esercizio precedente sono la risultante della destinazione dell'utile realizzato nel corso dell'esercizio 2017, per euro 3.547.489 e della realizzazione, nel corso dell'esercizio 2018, di un utile di euro 906.754.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	984.250	Capitale		-	-	19.400
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.957.730	Capitale	A;B;C	1.957.730	-	-
Riserva legale	200.730	Utili	B	200.730	-	-
Riserve statutarie	1.187.511	Utili	A;B;C	1.187.511	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.026.005	Utili	A;B;C	3.026.005	180.110	37.048
Varie altre riserve	4	Utili	A;B;C	4	-	-
Totale altre riserve	3.026.009	Utili	A;B;C	3.026.009	180.110	37.048
Totale	7.356.230			6.371.980	180.110	56.448
Quota non distribuibile				1.388.241		
Residua quota distribuibile				4.983.739		

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

Fondi per rischi e oneri

Sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla data di riferimento del presente documento non erano determinabili l'ammontare (*quantum*) o la data (*an*) 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.

La voce "Fondo imposte differite" accoglie, come meglio precisato nel prosieguo, l'impatto derivante dalla fiscalità differita passiva sul risultato economico dell'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	572.548	680.000	1.252.548
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	144.762	-	144.762
Totale variazioni	(144.762)	-	(144.762)
Valore di fine esercizio	427.786	680.000	1.107.786

La voce altri fondi comprende:

Fondo rischi certificazioni (euro 280.000)

Il fondo rischi su certificazioni risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alla validità delle prove che vengono eseguite dalla Società sui prodotti che sono destinati ai mercati (diversi da USA e Canada) e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.

Fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada (euro 400.000)

Il fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alle prove e alle certificazioni riferite a prodotti destinati al mercato degli USA e del Canada e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.. L'accantonamento trova ragione nel fatto che l'assicurazione stipulata da Catas S.p.A. non copre l'attività prestata direttamente dalla Società a favore di clienti residenti in questi paesi e il rischio indiretto connesso alla vendita in Usa e Canada di prodotti da parte dei clienti della Società stessa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in conformità della 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.209.769
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	160.918
Utilizzo nell'esercizio	42.904
Totale variazioni	118.014
Valore di fine esercizio	1.327.783

Si segnala che dell'importo accantonato nell'anno, euro 21.069 sono stati versati ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti dal 2016.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i

costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.199.250	(266.500)	932.750	266.500	666.250
Acconti	228.062	(178.967)	49.095	49.095	-
Debiti verso fornitori	954.325	(354.161)	600.164	600.164	-
Debiti tributari	561.749	(385.642)	176.107	176.107	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.855	13.276	178.131	178.131	-
Altri debiti	298.154	(8.520)	289.634	238.976	50.658
Totale debiti	3.406.395	(1.180.514)	2.225.881	1.508.973	716.908

La Società nell'esercizio 2010 ha sottoscritto un mutuo FRIE di durata decennale tramite Banca Mediocredito Friuli Venezia Giulia dell'importo di euro 2.665.000, i debiti verso banche rilevati nella tabella sopra riportata sono determinati dal residuo di tale finanziamento.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1, n. 6 del Codice Civile, si specifica che a garanzia del suddetto finanziamento la Società ha concesso ipoteca per l'importo complessivo di euro 4.264.000 a peso dell'immobile oggetto di riscatto nell'anno 2010 e dell'immobile la cui costruzione è terminata nel 2013.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono ulteriori debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Unione Europea	ExtraUe	Totale
Debiti verso banche	932.750	-	-	932.750
Acconti	45.735	960	2.400	49.095
Debiti verso fornitori	565.560	14.284	20.320	600.164
Debiti tributari	176.107	-	-	176.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.131	-	-	178.131
Altri debiti	274.115	6.021	9.498	289.634
Debiti	2.172.398	21.265	32.218	2.225.881

Ratei e risconti passivi

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 variazioni atte a dare puntualmente conto della quota parte di costi e ricavi da integrare o da sospendere in base al principio di competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	60.000	(30.000)	30.000
Totale ratei e risconti passivi	60.000	(30.000)	30.000

Il risconto passivo di euro 30.000 considera la quota di competenza degli esercizi successivi del contributo riconosciuto alla Società a titolo di intervento sul territorio.

Nota integrativa, conto economico

Le componenti positive e negative di reddito sono state rilevate seguendo le indicazioni provenienti dal dettato normativo.

Valore della produzione

Valore 2017	€ 10.583.875
Valore 2018	€ 7.100.510
Differenza	€ 3.483.365

Nell'esercizio 2018 i ricavi relativi alla gestione caratteristica hanno registrato un notevole incremento: l'importante variazione del valore della produzione 2018 rispetto al 2017 è determinata dal fatto che nel 2017, nel rispetto del principio di competenza, era stata rilevata la sopravvenienza attiva di euro 4.374.491, relativa al rimborso assicurativo a copertura dei danni provocati dall'incendio sviluppatosi nel 2016.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 10), del Codice Civile, si specifica la composizione, per settore di attività, della stessa voce A.1) «Ricavi delle vendite e delle prestazioni».

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi (Prove Superfici)	1.441.998
Prestazioni servizi (Prove Sedie)	1.138.703
Prestazioni servizi (Prove Mobili)	855.237
Prestazioni servizi (Abbonamento)	568.403
Prestazioni servizi (Prove Chimiche Altre)	456.274
Prestazioni servizi (Prove Fuoco)	341.894
Prestazioni servizi (CQA)	324.514
Prestazioni servizi estero (Prove Tavoli)	296.063
Prestazioni servizi (Prove Meccaniche)	196.676
Prestazioni servizi (CARB)	185.502
Prestazioni servizi (Prove Formaldeide)	150.774
Prestazioni servizi (Prove Letti)	148.086
Prestazioni servizi Italia (Prove Microb/Alim)	138.495
Prestazioni servizi (Prove Materassi)	133.111
Prestazioni servizi (Prove Infanzia)	90.953
Prestazioni servizi (Prove emissioni)	67.312
Prestazione servizi Italia (Prove Acqua/Rifiuti)	54.486
Prestazioni servizi Italia (Consul.Ambientale)	24.954
Prestazioni servizi (Trad/Dupl./Pdf)	22.976
Prestazioni servizi (Prove Microbiologia)	22.330
Prestazioni servizi (Prove Marcatura CE)	17.595
Prestazione servizi Italia (MUD)	14.888
Prestazioni servizi (parchi gioco)	6.132
Prestazioni servizi Italia (cert.Orig.Ital.Mobile)	3.259

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Variazione per sconti/ abbuoni / ribassi	(6.802)
Totale	6.693.813

La categoria degli "Altri ricavi e proventi" comprende l'importo di euro 145.227 relativo contributo europeo per la ricerca FP7, cosiddetto "Servowood"; a novembre 2018, infatti, a seguito dell'approvazione dei Cost Statement, la Commissione Europea ha comunicato la conclusione positiva del procedimento di verifica del progetto.

Descrizione	Importo
Ricavi organizzazione corsi semin.	19.007
Ricavi vend.mat.prove/3D/ecc.	2.955
Vendita attrezzature prova	79.415
Vendite occasionali materiali di prove ecc	6.677
Rimborso spese bolli	676
Recupero spese trasporto	14.834
Recupero spese insoluti/legali	1.962
Recupero spese trasferta/dipendenti	7.290
Ricavi dom. cert. "WKI"	18.960
Ricavi su consulenze specifiche	1.120
Ricavi visite ispettive	3.778
Altri ricavi	11.225
Sopravvenienze attive	1.120
Vendite attrezzature prova (estero)	45.450
Plusvalenze	17.000
Contributi	145.227
Incassi diversi (BCC Manzano)	30.000
Totale	406.696

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.701.979
UE	2.218.981
EXTRA UE	772.853
Totale	6.693.813

Costi della produzione

Valore 2017	€ 5.685.494
Valore 2018	€ 5.892.696
Differenza	€ 207.201

Per quanto riguarda l'esercizio 2018, tra i costi della produzione si segnalano:

- i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, che ammontano a euro 372.536, determinate, nello specifico, dal costo delle materie prime per euro 259.009 e dal costo delle merci per euro 113.527;

- i *costi per servizi*, che ammontano a euro 1.631.966, all'interno dei quali le componenti maggiormente significative dal punto di vista quantitativo risultano:
 - l'energia elettrica, pari ad euro 270.193, ed il riscaldamento di euro 61.967;
 - le spese di manutenzione, pari a euro 343.177;
 - le consulenze, pari a euro 180.951;
 - le assicurazioni, di complessivi euro 99.009;
- i *costi per godimento dei beni di terzi*, pari a euro 96.789, i cui componenti maggiormente significativi sono canoni di locazione dell'immobile di via Braide Matte (euro 42.900) e il noleggio del gruppo frigo (euro 25.559).
- gli *oneri diversi di gestione*, pari a euro 71.509, all'interno dei quali trovano collocazione l'IMU e le altre imposte comonali di complessivi euro 25.799, e le quote associative (euro 9.408).

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio altri proventi finanziari (voce C.16)

Interessi attivi su c/c bancari	5.630
Interessi attivi diversi	575
Totale	6.205

Utili e perdite su cambi (voce C.17-bis)

La voce si compone della somma algebrica degli utili (euro 74) e delle perdite (euro 390) su cambi di fine esercizio relativi alle consistenze di cassa denominate in valuta non di conto.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri debiti	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	8.658	123	8.781

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce, di complessivi euro 14.153, riporta la svalutazione dello strumento finanziario derivato di cui si è detto nelle specifiche sezioni del presente Documento.

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

Lo stanziamento operato per le imposte correnti dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La fiscalità differita (attiva e passiva) è stata stanziata in ragione dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori attribuiti alle attività e passività, secondo corretti principi contabili e civilistici, e i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali. In particolare, il credito per imposte anticipate è stato calcolato in quanto si ritiene ragionevolmente certa la sua recuperabilità. Le relative imposte differite e anticipate sono indicate nel Conto Economico nell'apposita voce 20) «Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate», sia in sede di stanziamento che di utilizzo e sono state calcolate utilizzando le aliquote previste per gli esercizi in cui si ritiene avverrà il "riversamento":

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	983.710	75.826
Totale differenze temporanee imponibili	1.782.442	-
Differenze temporanee nette	798.732	(75.826)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	325.979	(2.957)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(134.283)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	191.696	(2.957)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Altri ricavi fiscalmente tassati nell'anno d'incasso	60.000	(30.000)	30.000	24,00%	7.200	3,90%	1.170
Accantonamenti per rischi su crediti	233.373	5.882	239.255	24,00%	57.421	-	-
Ammortamento marchio	1.598	74	1.672	24,00%	401	3,90%	60
Ammortamenti eccedenti il limite fiscale	698.837	(30.952)	667.885	24,00%	160.292	-	-
Svalutazioni	32.962	11.936	44.898	24,00%	10.776	3,90%	1.728
Compensi non pagati	600	(600)	-	-	-	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ripartizione risarcimento scespirati > 3 anni	2.376.589	(594.147)	1.782.442	24,00%	427.786

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, di seguito, i dati relativi al numero medio dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2018.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	50
Operai	1
Totale Dipendenti	52

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si segnala che nel corso del 2018 sono stati attribuiti e versati all'organo amministrativo e al collegio sindacale i compensi come di seguito dettagliati.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.400	30.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16-bis si segnala che nel corso del 2018 sono stati attribuiti e versati al revisore legale i compensi di seguito specificati

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31 dicembre 2018 è diviso in numero 98.425 azioni ordinarie da nominali euro 10,00 ciascuna.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	98.425	984.250	98.425	984.250

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che lo strumento derivato CAP è calcolato su un valore nozionale di euro 1.225.000 con scadenza prevista al 29 ottobre 2030.

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

Per quanto concerne l'informativa richiesta dall'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, di seguito si riporta l'elenco di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti nel corso del 2018 dalla Pubblica Amministrazione o dai soggetti ad essa assimilati, specificando che sono soggetti ad obbligo di comunicazione solamente i vantaggi selettivi. Per quanto qui non riportato si rinvia a quanto previsto nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata per ogni singolo rapporto giuridico	Data di incasso	Causale
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	4.275,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	225,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	315,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	450,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	495,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	225,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	1.078,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	1.944,00	12/12/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
FONDAZIONE TEATRO LIRICO G. VERDI	420,00	04/06/2018	prove emissioni
"I.I.S. ""PAOLINO D'AQUILEIA""	193,00	26/04/2018	prove microbiologia
COMUNE DI MORTEGLIANO	8.070,00	11/05/2018	prove chimiche e reazione fuoco
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	240,00	12/12/2018	prove emissioni
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE	1.640,00	16/03/2018	consulenza ambientale
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE	765,00	16/03/2018	consulenza ambientale
IDM SUEDTIROL - ALTO ADIGE	480,00	23/07/2018	sottoscrizione abbonamento CATAS
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ITIS	490,00	20/07/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	887,35	31/07/2018	prove di resistenza su arredo scolastico
UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE FRIULI CENTRALE	140,00	31/07/2018	compilazione e presentazione dichiarazione MUD
ERSA - AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO RURALE	140,00	13/08/2018	compilazione e presentazione dichiarazione MUD
ISTITUTO NAZIONALE DI OCEANOGRAFIA E DI GEOFISICA	2.062,50	27/07/2018	assistenza in materia rifiuti
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE	500,00	09/07/2018	prove emissioni
COMUNE DI MORTEGLIANO	1.309,00	18/12/2018	prove chimiche e reazione fuoco
COMUNE DI RESIA	1.290,00	07/12/2018	prove su parchi gioco
COMUNE DI GEMONA DEL FRIULI	492,00	14/11/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
COMUNE DI BAGNARIA ARSA	525,00	21/12/2018	prove microbiologiche
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	2.160,00	06/02/2018	prove microbiologiche
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	4.005,00	06/02/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	270,00	16/01/2018	prove laboratorio su acque sanitarie

AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	675,00	16/01/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	2.057,00	06/02/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	3.465,00	06/02/2018	prove laboratorio su acque sanitarie
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	1.728,00	06/02/2018	prove laboratorio su acque sanitarie

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue l'utile dell'esercizio di euro 906.753,76:

- euro 272.026,13 a Riserva statutaria;
- euro 634.727,63 a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

San Giovanni al Natisone, 29 marzo 2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

BERNARDINO CECCARELLI