

SECOVAL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GEN. REVERBERI, 2, 25078 VESTONE
Codice Fiscale	02443420985
Numero Rea	
P.I.	02443420985
Capitale Sociale Euro	49.183 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.520	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	50.054	52.209
7) altre	102.400	62.542
Totale immobilizzazioni immateriali	153.974	114.751
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	286.560	253.500
3) attrezzature industriali e commerciali	25.733	15.867
4) altri beni	114.471	121.168
Totale immobilizzazioni materiali	426.764	390.535
Totale immobilizzazioni (B)	580.738	505.286
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.952.966	2.436.285
Totale crediti verso controllanti	1.952.966	2.436.285
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.859	219.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	2.000
Totale crediti tributari	393.859	221.160
5-ter) imposte anticipate	16.255	21.471
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.722	13.473
Totale crediti verso altri	14.722	13.473
Totale crediti	2.377.802	2.692.389
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	332.860	190.898
3) danaro e valori in cassa	2.391	1.877
Totale disponibilità liquide	335.251	192.775
Totale attivo circolante (C)	2.713.053	2.885.164
D) Ratei e risconti	178.462	171.126
Totale attivo	3.472.253	3.561.576
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.183	49.183
IV - Riserva legale	2.335	2.100
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	44.370	39.911
Totale altre riserve	44.370	39.911
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.327	4.694
Totale patrimonio netto	108.215	95.888
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	4.771
2) per imposte, anche differite	9.990	9.990

Totale fondi per rischi ed oneri	9.990	14.761
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	358.888	327.373
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.253	754.774
Totale debiti verso fornitori	1.037.253	754.774
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.691.807	2.022.128
Totale debiti verso controllanti	1.691.807	2.022.128
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.775	30.311
Totale debiti tributari	34.775	30.311
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.719	40.898
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.719	40.898
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.347	145.656
Totale altri debiti	148.347	145.656
Totale debiti	2.951.901	2.993.767
E) Ratei e risconti	43.259	129.787
Totale passivo	3.472.253	3.561.576

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.945.892	2.880.814
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.674	-
altri	41.384	36.147
Totale altri ricavi e proventi	52.058	36.147
Totale valore della produzione	2.997.950	2.916.961
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.696	8.910
7) per servizi	1.655.929	1.581.779
8) per godimento di beni di terzi	18.810	19.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	776.832	767.476
b) oneri sociali	240.859	237.367
c) trattamento di fine rapporto	58.008	56.079
e) altri costi	12.704	52.232
Totale costi per il personale	1.088.403	1.113.154
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.398	74.170
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	87.312	81.577
Totale ammortamenti e svalutazioni	165.710	155.747
14) oneri diversi di gestione	10.801	16.509
Totale costi della produzione	2.983.349	2.895.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.601	21.650
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.708	764
Totale proventi diversi dai precedenti	7.708	764
Totale altri proventi finanziari	7.708	764
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.272	1.543
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.272	1.543
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.436	(779)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.037	20.871
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.494	5.246
imposte differite e anticipate	5.216	10.931
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.710	16.177
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.327	4.694

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.327	4.694
Imposte sul reddito	8.710	16.177
Interessi passivi/(attivi)	(6.436)	779
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	14.601	21.650
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.008	56.079
Ammortamenti delle immobilizzazioni	165.710	155.747
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	223.718	211.826
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	238.319	233.476
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	483.319	(2.436.285)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.842)	2.776.902
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.336)	(171.126)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(86.528)	129.787
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(167.972)	(50.170)
Totale variazioni del capitale circolante netto	173.641	249.108
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	411.960	482.584
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.436	(779)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.494)	(5.246)
(Utilizzo dei fondi)	(31.264)	286.055
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	383.638	762.614
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(123.541)	(472.112)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.621)	(188.921)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(241.162)	(661.033)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	91.194
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	142.476	192.775
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	190.898	-
Danaro e valori in cassa	1.877	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	192.775	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	332.860	190.898
Danaro e valori in cassa	2.391	1.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	335.251	192.775

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 12.327

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione di servizi alla pubblica amministrazione, prestati a favore degli enti locali soci. Le aree di attività riguardano in particolare i tributi locali, la cartografia, il servizio energia, i servizi informatici

Ai sensi degli articoli 6 e 14 del d.lgs 175/2016 si evidenzia che allo stato non emergono rischi di crisi aziendale da comunicare ai soci pubblici.

La società non ha attivato, in relazione alla possibilità di un continuo controllo di gestione da parte dell'amministratore, della struttura interna e (a decorrere dal 2017) del sindaco/revisore, specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 funzione economica dell'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, per evitare compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

I costi pluriennali sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

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.

Tra i costi pluriennali sono inseriti così del personale capitalizzati a seguito dell'esecuzione di uno specifico progetto a valenza pluriennale a favore della Comunità Montana di Valel Sabbia.

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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 8%
- impianti fotovoltaici: 5%
- attrezzature: 20 %
- mobili: 12 %
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 25%

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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	470.209	151.273	621.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	418.000	88.731	506.731
Valore di bilancio	-	52.209	62.542	114.751
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.900	29.321	86.400	117.621
Ammortamento dell'esercizio	380	31.476	46.542	78.398
Totale variazioni	1.520	(2.155)	39.858	39.223
Valore di fine esercizio				
Costo	1.900	499.530	237.673	739.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380	449.476	135.273	585.129
Valore di bilancio	1.520	50.054	102.400	153.974

Le immobilizzazioni immateriali comprendono in particolare i software gestionali utilizzati per l'attività e i costi sostenuti per implementazioni delle banche dati informatiche dei comuni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	356.913	43.449	455.690	856.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.413	27.582	334.522	465.517
Valore di bilancio	253.500	15.867	121.168	390.535
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	64.100	18.863	37.078	120.041
Ammortamento dell'esercizio	31.040	8.997	43.775	83.812
Totale variazioni	33.060	9.866	(6.697)	36.229
Valore di fine esercizio				
Costo	421.013	62.312	492.768	976.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.453	36.579	378.297	549.329
Valore di bilancio	286.560	25.733	114.471	426.764

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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 imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.436.285	(483.319)	1.952.966	1.952.966	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.160	172.699	393.859	391.859	2.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.471	(5.216)	16.255		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.473	1.249	14.722	14.722	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.692.389	(314.587)	2.377.802	2.359.547	2.000

Il credito verso controllanti è relativo a prestazioni rese a Comunità Montana di Valle Sabbia per i servizi erogati.

Le imposte anticipate per Euro 14.722 sono relative a perdite fiscali riportabili a nuovo ammontanti a euro 61.342

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.

I crediti tributari pari a euro 393.859 comprendono in particolare il credito IVA per euro 368.575

Il credito IVA è particolarmente significativo a seguito dell'introduzione del meccanismo dello split payment in base al quale l'iva a debito sulle fatture emesse alla pubblica amministrazione non viene incassata dal fornitore ma versata direttamente dall'ente pubblico cliente. Ciò impedisce la compensazione tra debiti e crediti IVA e genera sistematicamente IVA a credito per la società. Il credito sarà compensato con altri debiti esposti nei modelli F24 di pagamento (in primis ritenute e contributi del personale).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.952.966	1.952.966
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	393.859	393.859
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.255	16.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.722	14.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.377.802	2.377.802

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	190.898	141.962	332.860
Denaro e altri valori in cassa	1.877	514	2.391
Totale disponibilità liquide	192.775	142.476	335.251

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	171.126	7.336	178.462
Totale ratei e risconti attivi	171.126	7.336	178.462

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI CANONI COMUNITA' MONTANA SERVER FARM	153.750
ALTRI RISCONTI ATTIVI	24.712
	178.462

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	49.183	-	-		49.183
Riserva legale	2.100	235	-		2.335
Altre riserve					
Riserva straordinaria	39.911	4.459	-		44.370
Totale altre riserve	39.911	4.459	-		44.370
Utile (perdita) dell'esercizio	4.694	-	4.694	12.327	12.327
Totale patrimonio netto	95.888	4.694	4.694	12.327	108.215

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.183	PERDITE	-
Riserva legale	2.335	PERDITE CAPITALE	2.335
Altre riserve			
Riserva straordinaria	44.370	PERDITE CAPIT DISTRIB.	44.370
Totale altre riserve	44.370		44.370
Totale	95.888		46.705
Residua quota distribuibile			46.705

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

Fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 9.990 relative a differenze temporanee tassabili connesse all'accantonamento al fondo svalutazione crediti operato nei passati esercizi solo in sede di dichiarazione dei redditi, come consentito dalla normativa in materia

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.771	9.990	14.761
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(4.771)	-	(4.771)
Totale variazioni	(4.771)	-	(4.771)
Valore di fine esercizio	-	9.990	9.990

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	327.373
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.008
Utilizzo nell'esercizio	26.493
Totale variazioni	31.515
Valore di fine esercizio	358.888

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	754.774	282.479	1.037.253	1.037.253
Debiti verso controllanti	2.022.128	(330.321)	1.691.807	1.691.807
Debiti tributari	30.311	4.464	34.775	34.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.898	(1.179)	39.719	39.719
Altri debiti	145.656	2.691	148.347	148.347
Totale debiti	2.993.767	(41.866)	2.951.901	2.951.901

I I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce debiti verso controllanti è relativa a debiti verso soci per rimborso capitale sociale (euro 1.691.807)

Si rammenta in proposito che nell'anno 2012 è stata operata una riduzione volontaria del capitale sociale (oltre alla riduzione a fronte della perdita derivante dalla svalutazione delle azioni A2A in portafoglio) al fine di favorire il processo di redistribuzione delle partecipazioni tra i soci pubblici. La finalità consisteva nell'assegnazione agli enti locali soci di quote in proporzione agli abitanti. L'operazione di riduzione del capitale si è conclusa ma residuano debiti verso soci da liquidare. In dettaglio:

Comunità Montana di Valle Sabbia euro 1.691.807

La voce altri debiti comprende in particolare

Competenze correnti del personale euro 43.744

Competenze differite del personale euro 97.722

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	1.037.253	1.037.253
Debiti verso imprese controllanti	1.691.807	1.691.807
Debiti tributari	34.775	34.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.719	39.719
Altri debiti	148.347	148.347

Debiti	2.951.901	2.951.901
---------------	-----------	-----------

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.037.253	1.037.253
Debiti verso controllanti	1.691.807	1.691.807
Debiti tributari	34.775	34.775
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.719	39.719
Altri debiti	148.347	148.347
Totale debiti	2.951.901	2.951.901

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	129.787	(86.528)	43.259
Totale ratei e risconti passivi	129.787	(86.528)	43.259

I risconti passivi sono relativi a ricavi fatturati in via anticipata alla Comunità Montana di Valle Sabbia

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CANONI DI GESTIONE	2.318.781
ALTRI RICAVI	627.111
Totale	2.945.892

L'analisi dei ricavi e dei servizi gestiti è dettagliata nella relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.945.892
Totale	2.945.892

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Mat. prime, suss. e merci	8.910	34.786	43.696
Servizi	1.581.779	74.150	1.655.929
Godimento beni di terzi	19.212	-402	18.810
Costi del personale	1.113.154	-24.751	1.088.403
Ammortam. e svalutazione	155.747	9.963	165.710
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	16.509	-5.708	10.801
Totale	2.895.311	88.038	2.983.349

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente. La società ha rispettato le direttive in materia di costo del personale e di turn over impartite dalla Comunità Montana di Valle Sabbia in attuazione dei vincoli legislativi vigenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.272
Totale	1.272

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Imposte correnti	5.246	-1.752	3.494
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-10.931	5.715	-5.216
Totale	-5.685	3.963	-1.722

l'utilizzo delle imposte anticipate per euro 5.216 è relativo all'adeguamento delle stesse alle perdite fiscali riportabili a nuovo.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate (Comunità Montana di Valle Sabbia) realizzate dalla società, aventi natura di servizi resi per il perseguimento dell'oggetto sociale o state concluse a condizioni normali di mercato ovvero alle condizioni previste negli specifici accordi contrattuali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 12.327 da destinare a riserva legale per euro 616 e a riserva straordinaria per euro 11.712

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Amministratore Unico

Claudio Andreassi