

# SO.GE.CA. SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Sede in  | VIA TRENTO 17 - 38041 ALBIANO (TN)  |
| Codice Fiscale   | 01856260227                         |
| Numero Rea   | TN 000000182737                     |
| P.I.   | 01856260227                         |
| Capitale Sociale Euro  | 10.000 i.v.                         |
| Forma giuridica  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 749093                              |
| Società in liquidazione  | no                                  |
| Società con socio unico  | si                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si                                  |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2016     | 31-12-2015     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 912            | 1.414          |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 7.877          | 12.609         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>8.789</b>   | <b>14.023</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| I - Rimanenze  | 3.000          | 3.000          |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 318.156        | 344.638        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 1.607          | 1.607          |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>319.763</b> | <b>346.245</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 55             | 13.187         |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>322.818</b> | <b>362.432</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>4.248</b>   | <b>3.382</b>   |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>335.855</b> | <b>379.837</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| I - Capitale   | 10.000         | 10.000         |
| IV - Riserva legale  | 2.802          | 2.802          |
| VI - Altre riserve   | 160.419        | 121.934        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 21.979         | 38.484         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>195.200</b> | <b>173.220</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>18.481</b>  | <b>12.077</b>  |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 122.099        | 194.093        |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>122.099</b> | <b>194.093</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>75</b>      | <b>447</b>     |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>335.855</b> | <b>379.837</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 286.378    | 350.602    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 5.632      | 6.998      |
| Totale altri ricavi e proventi  | 5.632      | 6.998      |
| Totale valore della produzione  | 292.010    | 357.600    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 2.637      | 3.442      |
| 7) per servizi  | 87.624     | 144.352    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 10.440     | 11.032     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 111.205    | 88.895     |
| b) oneri sociali  | 26.113     | 25.266     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 9.227      | 8.480      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 8.168      | 6.759      |
| e) altri costi  | 1.059      | 1.721      |
| Totale costi per il personale   | 146.545    | 122.641    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.549      | 6.786      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 502        | 502        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 6.047      | 6.284      |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 387        | 750        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 6.936      | 7.536      |
| 14) oneri diversi di gestione   | 1.817      | 10.650     |
| Totale costi della produzione   | 255.999    | 299.653    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 36.011     | 57.947     |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 2          | 186        |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 2          | 186        |
| Totale altri proventi finanziari  | 2          | 186        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 4.277      | 2.111      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 4.277      | 2.111      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (4.275)    | (1.925)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 31.736     | 56.022     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 9.757      | 17.538     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 9.757      | 17.538     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 21.979     | 38.484     |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile.

Il bilancio recepisce le novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che modifica gli schemi di bilancio e il contenuto del presente documento.

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

E' stata adottata la forma abbreviata ex art. 2435 bis, comma 1, del codice civile, in deroga alla possibilità permessa dall'art. 2435 ter del codice civile; tale forma permette di omettere la redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425 ter del codice civile.

La società, avvalendosi della facoltà, prevista dall'art. 2435 bis del codice civile, di omettere la redazione della relazione sulla gestione, indica nella presente nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile punti 3) e 4).

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

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 139/2015, è stato adottato il nuovo schema di bilancio di Stato Patrimoniale e Conto Economico ex articoli n.2424 e n.2425 del codice civile; in particolare, nel caso specifico, è stata eliminata la parte relativa alle componenti straordinarie.

Pertanto, in riferimento ai dati di bilancio chiuso al 31.12.2015, tali voci, sono state raggruppate nelle voci del Conto economico "A5 altri ricavi e proventi" (per euro 2) e "B14) oneri diversi di gestione" (per Euro 70). Data l'irrilevanza di tali poste, non si è provveduto ad ulteriori specifiche in quanto in tal modo i due esercizi sono ragionevolmente comparabili.

Nell'esercizio non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Il bilancio presenta un utile di esercizio, al netto delle imposte, pari ad euro 21.979 contro euro 38.484 dell'esercizio precedente.

### **Attività svolta**

La Società svolge primariamente l'attività di determinazione di canoni di concessione e redazione di piani di attuazione e coltivazione (attività prima svolta direttamente dal comune di Albiano).

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati eventi che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, codice civile.

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

### **Criteri di formazione e valutazione**

I criteri di valutazione seguiti ai fini della redazione del presente bilancio rispettano la clausola generale di formazione del bilancio sulla base dell'art. 2423 c.c., i suoi principi di redazione sulla base dell'art. 2423 bis c.c. nonché i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci sulla base dell'art. 2426 c.c.; in particolare:

-la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

-la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

-i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;  
-i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;  
-gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;  
-per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c., ad eccezione di quanto già indicato precedentemente;  
-gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.  
I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto dettato dall'art. 2426 del codice civile.

#### Immobilizzazioni immateriali

Iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. I costi di impianto e ampliamento, i costi per la concessione di licenze e gli altri costi pluriennali, sono ammortizzati in ragione di un quinto del costo sostenuto in considerazione della durata, almeno quinquennale dell'utilità ritraibile.

#### Immobilizzazioni materiali

Iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate, sono sistematicamente ammortizzate sulla base di un piano ritenuto adeguato alla residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti all'uso ed è ridotto al 50% per i beni acquisiti durante l'esercizio; le aliquote applicate sono:

- impianti generici 7,5%
- attrezzature industriali 15%
- computer 20%
- autovetture 25%
- arredi 12%

#### Rimanenze

Sono valutate al costo di acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se inferiore.

#### Crediti e debiti

In deroga all'art. 2426 c.c., poiché la società redige il bilancio informa abbreviata ex art. 2435-bis c.c., i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo ed i debiti esposti al loro valore nominale. Il valore nominale dei crediti in bilancio è rettificato, ove necessario, da un fondo svalutazione crediti appositamente stanziato, nella considerazione di eventuali possibili perdite nonché dell'effettiva esigibilità di detti crediti.

#### Ratei e risconti

Iscritti sulla base del principio della competenza temporale dei costi comuni a più esercizi.

#### Disponibilità liquide

Iscritte per il loro effettivo importo.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                         |
| Costo   | 14.677                       | 65.099                     | 79.776                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 13.263                       | 52.490                     | 65.753                  |
| Valore di bilancio  | 1.414                        | 12.609                     | 14.023                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                            | 1.479                      | 1.479                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 165                        | 165                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 502                          | 6.047                      | 6.549                   |
| Totale variazioni   | (502)                        | (4.733)                    | (5.235)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                         |
| Costo   | 14.677                       | 57.212                     | 71.889                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 13.765                       | 49.336                     | 63.101                  |
| Valore di bilancio  | 912                          | 7.877                      | 8.789                   |

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano, al netto dei rispetti fondi, ad euro 912 contro euro 1.414 dell'esercizio precedente.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 4.080                              | 8.935   | 1.662                              | 14.677                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.080                              | 7.521   | 1.662                              | 13.263                              |
| Valore di bilancio                | -                                  | 1.414   | -                                  | 1.414                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 502   | -                                  | 502                                 |
| Totale variazioni                 | -                                  | (502)   | -                                  | (502)                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 4.080                              | 8.335   | 1.662                              | 14.677                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.080                              | 7.423   | 1.662                              | 13.765                              |

|                    | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | -                                  | 912   | -                                  | 912                                 |

La riduzione delle immobilizzazioni immateriali è dovuta all'alienazione di un programma software totalmente ammortizzati negli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi, ammontano ad euro 7.877 contro euro 12.609 dell'esercizio precedente.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella:

|   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 2.816                  | 3.363                                  | 57.430                           | 65.099                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 2.816                  | 3.363                                  | 44.821                           | 52.490                            |
| Valore di bilancio  | -                      | -                                      | 12.609                           | 12.609                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                      | -                                      | 1.479                            | 1.479                             |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                      | -                                      | 165                              | 165                               |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                      | -                                      | 6.047                            | 6.047                             |
| Totale variazioni   | -                      | -                                      | (4.733)                          | (4.733)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 2.816                  | 1.262                                  | 52.394                           | 57.212                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 2.816                  | 1.262                                  | 44.518                           | 49.336                            |
| Valore di bilancio  | -                      | -                                      | 7.876                            | 7.877                             |

La riduzione delle stesse è dovuta all'alienazione di attrezzatura informatica totalmente ammortizzata negli esercizi precedenti.

### **Attivo circolante**

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

#### Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione al 31.12.2016 sono relativi all'avanzamento del progetto Porfidi Italia 2000 Vallata iniziato negli esercizi precedenti pari ad euro 3.000,00.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

#### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 339.059                    | (44.220)                  | 294.839                  | 294.839                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 6.950                      | 7.774                     | 14.724                   | 14.724                           |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 236                        | 9.964                     | 10.200                   | 10.200                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 346.245                    | (26.482)                  | 319.763                  | 319.763                          |

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti (euro 1.607) nonché delle note di credito da emettere (euro 30.342). Gli stessi comprendono anche le fatture da emettere nel 2017 (euro 196.963) relative a prestazione eseguite nell'esercizio 2016.

Tra i crediti tributari emerge il credito iva 2016 pari ad euro 5.564 e il credito IRES per maggiori acconti versati nel 2015 oltre alle ritenute subite (euro 7.451).

Non sono presenti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### Disponibilità liquide

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle variazioni delle disponibilità liquide iscritte nell'attivo circolante:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 12.854                     | (12.854)                  | -                        |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 333                        | (278)                     | 55                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 13.187                     | (13.132)                  | 55                       |

#### **Ratei e risconti attivi**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle variazioni dei risconti attivi:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 3.382                      | 866                       | 4.248                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 3.382                      | 866                       | 4.248                    |



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Vengono di seguito riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 punto 7 bis del codice civile, nonché il contenuto, la consistenza e le principali variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Il capitale sociale, pari ad euro 10.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 10.000 quote ordinarie del valore nominale di euro 1,00 l'una; lo stesso non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva legale, costituita dagli accantonamenti obbligatori del 5% di utili netti annuali, è pari ad euro 2.802.

La riserva straordinaria, disposta da Statuto della società, è incrementata per la quota pari all'utile dell'esercizio precedente (euro 38.484), sulla base di quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetto viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto:

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       |               |                       |                          |
| Capitale                       | 10.000                     | -                |               |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                 | 2.802                      | -                |               |                       | 2.802                    |
| Altre riserve                  |                            |                  |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 121.934                    | 38.484           |               |                       | 160.418                  |
| Totale altre riserve           | 121.934                    | 38.484           |               |                       | 160.419                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 38.484                     | -                | 21.979        |                       | 21.979                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>173.220</b>             | <b>38.484</b>    | <b>21.979</b> |                       | <b>195.200</b>           |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità nonché la quota disponibile:

|                                | Importo        | Origine / natura                   | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                       | 10.000         | VALORE NOMINALE CONFERIMENTO SOCI  |                              | -                 |
| Riserva legale                 | 2.802          | ACCANTONAMENTO % UTILI NETTI ANNUI | B                            | 2.802             |
| Altre riserve                  |                |                                    |                              |                   |
| Riserva straordinaria          | 160.418        | RISERVA DI UTILI                   | A-B-C                        | 160.418           |
| Totale altre riserve           | 160.419        |                                    |                              | 160.418           |
| <b>Totale</b>                  | <b>173.220</b> |                                    |                              | <b>163.220</b>    |
| <b>Quota non distribuibile</b> |                |                                    |                              | <b>2.802</b>      |

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 160.418           |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Di seguito le variazioni avvenute nell'esercizio:

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 12.077   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 6.404  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 6.404  |
| Valore di fine esercizio         | 18.481   |

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai tre dipendenti in forza a fine esercizio che hanno espressamente destinato il TFR maturato alla società.

L'incremento è dovuto all'accantonamento dell'esercizio (euro 8.168) al netto della quota destinata a fondi di previdenza complementari (euro 1.727) nonché dell'imposta sostitutiva (euro 37).

## Debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle variazioni dei debiti iscritti nelle passività:

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 75.000                     | (41.135)                  | 33.865                   | 33.865                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 59.287                     | (19.231)                  | 40.056                   | 40.056                           |
| Debiti tributari   | 18.737                     | (11.707)                  | 7.030                    | 7.030                            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.193                      | (1.152)                   | 3.041                    | 3.041                            |
| Altri debiti   | 35.280                     | 2.826                     | 38.106                   | 38.106                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>194.093</b>             | <b>(70.399)</b>           | <b>122.099</b>           | <b>122.098</b>                   |

I debiti verso fornitori comprendono l'importo relativo alle fatture da ricevere.

Tra i debiti tributari rientrano le ritenute erariali verso dipendenti (euro 6.910) e le ritenute da versare a professionisti, mentre i debiti diversi sono composto principalmente da debiti verso dipendenti per le retribuzioni di dicembre (euro 4.994) e per le ferie e permessi maturati (euro 26.887).

Si precisa che non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni ovvero debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non si procede alla suddivisione per aree geografiche in quanto non rilevanti.

## Ratei e risconti passivi

I movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 447                        | (372)                     | 75                       |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>447</b>                 | <b>(372)</b>              | <b>75</b>                |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Al fine di una maggiore comprensione ed intelligibilità di bilancio si ritiene opportuno specificare alcune voci relative al conto economico della società.

### **Costi dei servizi**

Comprendono in particolare i costi relativi ai compensi destinati ai tecnici abilitati competenti nella stesura dei piani e nella determinazione dei canoni di concessione, i costi amministrativi (assistenza contabile e fiscale, assicurazioni varie, telefoniche etc.) oltre ad altri costi residuali.

### **Oneri di gestione**

Comprendono i costi di gestione diversi da quelli afferenti alla attività caratteristica, in particolare imposte di bollo e di registro, abbonamenti vari e oneri residuali di competenza dell'esercizio.

### **Oneri finanziari**

Comprendono gli interessi passivi verso gli istituti di credito (euro 4.170) nonché altri interessi di minore importanza.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### Informazioni su impegni, garanzie e passività potenziali

Ai sensi dell'art.2427 punto 9) del codice civile si specifica che la società non ha in essere impegni, garantiti e passività potenziali non indicate in bilancio, né ha impegni assunti nei confronti dell'impresa controllante.

### Informazioni sui compensi amministratori e collegio sindacale

Ai sensi dell'art.2427 punto 16) del codice civile si specifica che la società non ha erogato compensi all'amministratore.

La società non è soggetta all'obbligo del controllo del collegio sindacale, ma si sottopone a revisione legale dei conti su base volontaria (compenso revisore unico euro 2.600 annui).

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art.2427 punto 19) del codice civile si specifica che la società non ha emesso né possiede strumenti finanziari.

### Finanziamenti soci

Ai sensi dell'art.2427 punto 19-bis) del codice civile si informa che al 31.12.2016 non esistono finanziamenti effettuati dai soci.

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art.2427 punto 20) e 21) del codice civile si rende noto che la società non possiede patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art.2427 punto 22) del codice civile, si informa che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria al 31.12.2016.

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art.2427 punto 22-bis) del codice civile si dà notizia che la società non ha posto in essere operazioni con parte correlate di importo rilevante concluse a non normali condizioni di mercato.

### Operazioni fuori bilancio

Ai sensi dell'art.2427 punto 22-ter) del codice civile si dà notizia che la società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano effetti anche sulla situazione finanziaria ed economica.

### Eventi successivi la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art.2427 punto 22-quater) del codice civile si dà notizia che non sono accaduti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### Azioni proprie

Ai sensi dell'art. 2428 n.3 e n.4 si precisa che la società non possiede azioni proprie o quote di società controllanti né ha provveduto nel corso dell'esercizio all'acquisto o all'alienazioni di tali titoli.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La società è partecipata al 100% dal comune di Albiano (Tn). Si riportano di seguito gli dati patrimoniali definitivi dell'Ente.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015        | 31/12/2014           |
| B) Immobilizzazioni                 | 30.900.977        | 28.428.991           |
| C) Attivo circolante                | 8.536.398         | 10.745.384           |
| D) Ratei e risconti attivi          | 18.332            | 18.435               |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>39.455.707</b> | <b>39.192.810</b>    |
| A) Patrimonio netto                 |                   |                      |
| Riserve                             | 37.404.073        | 36.050.663           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>37.404.073</b> | <b>36.050.663</b>    |
| D) Debiti                           | 2.051.634         | 3.142.147            |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>39.455.707</b> | <b>39.192.810</b>    |

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-septies) c.c., l'organo amministrativo propone che lo stesso venga destinato per il 5% a riserva legale e la rimanente parte a riserva straordinaria.

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

Il Presidente del CdA  
*(Bertolini Mario)*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dalbosco Maurizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.