

LIMANA SERVIZI SRL SOCIETA' CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. GARIBALDI, 28 LIMANA BL
Codice Fiscale	01179110257
Numero Rea	BL 100813
P.I.	01179110257
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LIMANA
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.019	6.692
Totale immobilizzazioni immateriali	5.019	6.692
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	26.551	-
4) altri beni	18.659	21.196
Totale immobilizzazioni materiali	45.210	21.196
Totale immobilizzazioni (B)	50.229	27.888
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.963	5.715
Totale rimanenze	3.963	5.715
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.218	-
Totale crediti verso clienti	395.218	233.018
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.731	-
Totale crediti verso controllanti	5.731	5.731
5-ter) imposte anticipate	38.847	2.750
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.557	-
Totale crediti verso altri	1.557	2.102
Totale crediti	441.353	243.601
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	324.302	111.481
3) danaro e valori in cassa	126	18
Totale disponibilità liquide	324.428	111.499
Totale attivo circolante (C)	769.744	360.815
D) Ratei e risconti	14.188	3.055
Totale attivo	834.161	391.758
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	94	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.769	-
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.769	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.038	1.863
Totale patrimonio netto	123.901	101.864
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	138.948	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	138.948	10.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.215	4.269
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8	-
Totale debiti verso banche	8	49.688
6) acconti		
Totale acconti	-	1.741
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.470	-
Totale debiti verso fornitori	191.470	114.890
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.791	-
Totale debiti tributari	77.791	10.595
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.493	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.493	24.169
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.958	-
Totale altri debiti	181.958	74.132
Totale debiti	496.720	275.215
E) Ratei e risconti	377	410
Totale passivo	834.161	391.758

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.650.794	130.935
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.308.493	109.039
altri	30.714	100
Totale altri ricavi e proventi	1.339.207	109.139
Totale valore della produzione	2.990.001	240.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.866	13.961
7) per servizi	1.014.686	101.279
8) per godimento di beni di terzi	148.914	128
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.187.759	82.144
b) oneri sociali	201.675	19.975
c) trattamento di fine rapporto	84.121	5.021
e) altri costi	103.948	-
Totale costi per il personale	1.577.503	107.140
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.673	1.673
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.556	2.759
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.189	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.418	4.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.752	(5.715)
12) accantonamenti per rischi	35.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	23.560	3.963
Totale costi della produzione	2.941.699	235.188
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.302	4.886
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	270	19
Totale proventi diversi dai precedenti	270	19
Totale altri proventi finanziari	270	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.395	635
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.395	635
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.125)	(616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.177	4.270
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.236	5.157
imposte differite e anticipate	(36.097)	(2.750)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.139	2.407
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.038	1.863

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	22.038	1.863
Imposte sul reddito	25.139	2.407
Interessi passivi/(attivi)	1.125	616
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	48.303	4.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	128.948	10.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.229	4.432
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	138.177	14.432
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	186.480	19.318
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.752	(5.715)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(162.200)	(233.018)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	76.580	114.890
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.133)	(3.055)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(33)	410
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	218.617	102.373
Totale variazioni del capitale circolante netto	123.583	(24.115)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	310.063	(4.797)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.125)	(616)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.314)	-
Totale altre rettifiche	(11.439)	(616)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	298.624	(5.413)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.472)	(23.954)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(8.365)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.472)	(32.319)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8	-
Accensione finanziamenti	-	50.000
(Rimborso finanziamenti)	(49.231)	(769)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	100.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(49.223)	149.231
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	212.929	111.499
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	111.481	-
Danaro e valori in cassa	18	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	111.499	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	324.302	111.481
Danaro e valori in cassa	126	18
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	324.428	111.499

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2016. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto la società iscritta al registro imprese della CCIAA di Treviso - Belluno in data 27.10.2015 non ha superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile. Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente, tranne quanto indicato nel precedente esercizio alla voce straordinaria del conto economico, soppressa: i relativi valori dell'esercizio e del precedente sono stati collocati nelle voci A5 e B14 del conto economico.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

La società svolge l'attività di gestione del Centro Servizi per l'Anziano "Ing. C. Testolini" sulla base di un contratto di servizio e concessione amministrativa, stipulato con il Comune di Limana, titolare dello stesso.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Periodo

5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.692	6.692
Valore di bilancio	6.692	6.692
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.673	1.673
Totale variazioni	(1.673)	(1.673)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.019	5.019
Valore di bilancio	5.019	5.019

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Sono costituite da software che sono esposti al costo di acquisizione e ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito dal contratto e comunque non superiore ad anni cinque.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Sono stati imputati ad incremento

del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Attrezzature diverse	8 anni in quote costanti
Mobili e arredi	10 anni in quote costanti
Macchine elettriche ed elettroniche	5 anni in quote costanti
Autovetture	4 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	23.955	23.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.759	2.759
Valore di bilancio	-	21.196	21.196
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	32.821	3.649	36.470
Ammortamento dell'esercizio	1.770	5.786	7.556
Altre variazioni	(4.500)	(400)	(4.900)
Totale variazioni	26.551	(2.537)	24.014
Valore di fine esercizio			
Costo	28.321	27.204	55.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.770	8.545	10.315
Valore di bilancio	26.551	18.659	45.210

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da prodotti per la pulizia, per l'igiene personale e materiale di consumo sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.715	(1.752)	3.963
Totale rimanenze	5.715	(1.752)	3.963

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti commerciali sono stati esposti in bilancio al presunto valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c., gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	233.018	162.200	395.218	395.218
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.731	-	5.731	5.731
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.750	36.097	38.847	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.102	(545)	1.557	1.557
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	243.601	197.752	441.353	402.506

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

La società non ha crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.481	212.821	324.302
Denaro e altri valori in cassa	18	108	126
Totale disponibilità liquide	111.499	212.929	324.428

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi. La composizione delle voci è la seguente:

Risconti attivi: Euro 14.188 di cui :

- Euro 163 su tasa possesso veicoli non strumentali
- Euro 76 su tasa possesso veicoli strumentali
- Euro 170 su abbonamenti

- Euro 12.479 su assicurazioni
- Euro 831 su assicurazioni veicoli non strumentali
- Euro 463 su canoni noleggio impianti e macchinari
- Euro 6 su canoni

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	-	-	94	-		94
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	1.769	-		1.769
Varie altre riserve	1	-	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1.769	1		1.769
Utile (perdita) dell'esercizio	1.863	(1.863)	-	-	22.038	22.038
Totale patrimonio netto	101.864	(1.863)	1.863	1	22.038	123.901

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		-
Riserva legale	94	Utili	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.769	Utili	A;B;C	-
Totale altre riserve	1.769			-
Totale	101.863			-
Residua quota distribuibile				1.769

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati allo scopo di coprire perdite e/o oneri di natura determinata la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	138.948	138.948
Utilizzo nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	128.948	128.948
Valore di fine esercizio	138.948	138.948

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.269
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	70.058
Utilizzo nell'esercizio	112
Totale variazioni	69.946
Valore di fine esercizio	74.215

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2435 bis, comma 8, del codice civile.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	49.688	(49.680)	8	8
Acconti	1.741	(1.741)	-	-
Debiti verso fornitori	114.890	76.580	191.470	191.470
Debiti tributari	10.595	67.196	77.791	77.791
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.169	21.324	45.493	45.493
Altri debiti	74.132	107.826	181.958	181.958
Totale debiti	275.215	221.505	496.720	496.720

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	715
	Sindacati c/ritenute	546
	Debiti diversi verso terzi	573
	Personale c/retribuzioni	95.005
	Personale c/liquidazione	44.000
	Dipendenti c/retribuzioni differite	41.119
	Totale	181.958

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi. Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto.

Ratei passivi: Euro 377 di cui :

- Euro 61 relativi a spese telefoniche
- Euro 228 relativi a spese servizio idrico
- Euro 35 relativi a canoni di manutenzione
- Euro 53 relativi a spese di cancelleria

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	1.395
Totale	1.395

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'IRES calcolata ad aliquota del 27,5% e all'IRAP calcolata ad aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione della base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale del Veneto - in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che gestisce un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Conseguentemente, è stata esclusa dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 punto 14) del c.c. e al disposto del Principio contabile n. 25 dell'OIC si dà informazione circa l'evidenziazione in bilancio della tassazione differita su significativi componenti di reddito.

Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Accantonamento al fondo rischi	35.000	-	-	24%	8.400
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	18.084	-	-	24%	4.340
Compenso amm. non corrisposto nel 2016	4.832	-	-	24%	1.160

Accantonamento fondo per agevolazione contributive dipendenti	103.948	-	-	24%	24.947
---	---------	---	---	-----	--------

TOTALI	161.863	-	-	-	38.847
---------------	----------------	----------	----------	----------	---------------

Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.

Nel prospetto vengono evidenziate le variazioni riferite a precedenti esercizi, sulle quali erano state iscritte imposte differite attive:

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Eliminazione del fondo del rischi ed oneri anno 2015	10.000-	-	-	-	27.5% 2.750-

TOTALI	10.000-	-	-	-	2.750-
---------------	----------------	----------	----------	----------	---------------

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2016	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2016
2.750	38.847	2.750	38.847

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero. Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori		Imposte
Risultato prima delle imposte		47.177	
Onere fiscale teorico aliquota			27.5% 12.974
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0		
Totale		0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Accantonamento al fondo rischi	35.000		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	18.084		
Compenso amministratore di competenza non corrisposto nel 2016	4.832		
Acc. fondo su agevolazioni contributive personale dipendente	103.948		

Totale		161.864		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0			
Eliminazione accantonamento anno 2015	10.000			
Totale		10.000		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (80%)	2.492			
Spese telefoniche (20%)	751			
Assicurazione auto (80%)	1.768			
Spese varie auto (80%)	2.787			
Ammortamento auto (80%)	2.905			
Spese non deducibili	250			
6% dell'accantonamento al fondo pensione complementare	-103			
Super ammortamento legge 208/2015 c. 91-93	-1.538			
Deduzioni IRAP	-1.257			
Ace	-4.839			
Totale		3.216		
Imponibile fiscale		202.257	27,5%	
IRES corrente sul reddito d'esercizio				55.621

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.680.994		
Costi non rilevanti ai fini Irap:			
Compensi occasionali e altri costi non deducibili	725		
Totale	1.681.719		
Onere fiscale teorico		3,9%	65.587
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			

Sopravvenienze attive non imponibili	-20.000		
Deduzioni per lavoro dipendente anno 2016	-1.252.065		
Contributo non imponibile	-257.673		
Deduzione forfettaria base imponibile IRAP	-8.000		
<i>Imponibile IRAP</i>	143.981		
Irap corrente sul reddito d'esercizio		3,9%	5.615

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'articolo 6, comma 2 del D. Lgs 175/2016 stabilisce che le società a controllo pubblico devono predisporre dei programmi di valutazione del rischio aziendale. In particolare nella fase di redazione dei bilanci devono definire un sistema che consenta di rilevare specifici indicatori rappresentativi di eventuali situazioni critiche.

La società, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 6, comma 2 del D.lgs 175/2016 ha predisposto il rendiconto finanziario e determinato alcuni indicatori di sintesi economico - finanziaria. Il rendiconto finanziario rappresenta il documento che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che è stato adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. L'analisi del bilancio attraverso gli indicatori sotto riportati, in combinazione con l'analisi della solvibilità e con quella dei fabbisogni di finanziamento evidenziano l'assenza di criticità rilevanti.

Quoziente primario di struttura (mezzi propri/attivo fisso) = 2,47;

Quoziente secondario di struttura (mezzi propri + passività consolidate)/attivo fisso = 3,94;

Quoziente di indebitamento complessivo (pass. consolidate + pass. correnti/mezzi propri) = 5,73;

Quoziente di indebitamento finanziario (passività di finanziamento/mezzi propri) = 0,00;

ROE netto (risultato netto/mezzi propri medi) = 17,79% ;

ROI (risultato operativo/(CIO medio - passività operative medie) = 33,21%;

ROS (risultato operativo/ricavi di vendite) = 1,39%;

Quoziente di tesoreria (liquidità differite + liquidità immediate)/passività correnti = 1,23.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	8
Altri dipendenti	56
Totale Dipendenti	64

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

Di seguito sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. La società ha deliberato un compenso annuale per l'anno 2016 di euro 12.000 a favore dell'Organo Amministrativo: l'importo iscritto in bilancio è comprensivo del contributo previdenziale e dell'IVA non detratta. Si precisa che non è presente l'organo di controllo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in misura rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si precisa che la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento dell'Ente Comune di Limana: nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

COMUNE DI LIMANA - Quadro riassuntivo della gestione finanziaria - Esercizio 2015

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			2.065.160,52
RISCOSSIONI	1.191.344,34	5.741.677,20	6.933.021,54
PAGAMENTI	1.315.633,26	5.681.601,69	6.997.234,95
Saldo di cassa al 31 dicembre 2015			2.000.947,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			2.000.947,11
RESIDUI ATTIVI	473.089,53	1.696.933,32	2.170.022,85
RESIDUI PASSIVI	381.699,78	2.447.268,16	2.828.967,94
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO per spese correnti</i>			-164.536,53
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO per spese in conto capitale</i>			-13.650,11
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2015			1.163.815,38

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di destinare, come segue, l'utile d'esercizio:
euro 1.102 alla riserva legale;
euro 20.936 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Limana, 29 aprile 2017

L'Amministratore Unico

Piccin Claudio

Dichiarazione di conformità del bilancio