

SECOVAL SRL

Bilancio al 31-12-2015

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 con socio unico	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

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52.209	87.611
7) altre	62.542	58.803
Totale immobilizzazioni immateriali	114.751	146.414
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	253.500	231.825
3) attrezzature industriali e commerciali	15.867	20.718
4) altri beni	121.168	107.433
Totale immobilizzazioni materiali	390.535	359.976
Totale immobilizzazioni (B)	505.286	506.390
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.436.285	2.832.062
Totale crediti verso controllanti	2.436.285	2.832.062
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.160	833
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	2.000
Totale crediti tributari	221.160	2.833
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.471	32.402
Totale imposte anticipate	21.471	32.402
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.473	7.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	47
Totale crediti verso altri	13.473	7.064
Totale crediti	2.692.389	2.874.361
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	190.898	1.140.201
3) danaro e valori in cassa	1.877	629
Totale disponibilità liquide	192.775	1.140.830
Totale attivo circolante (C)	2.885.164	4.015.191
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	171.126	200.692
Totale ratei e risconti (D)	171.126	200.692
Totale attivo	3.561.576	4.722.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	2.100	1.795
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	39.911	34.117
Varie altre riserve	-	3
Totale altre riserve	39.911	34.120

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.694	6.099
Utile (perdita) residua	4.694	6.099
Totale patrimonio netto	95.888	91.197
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	4.771	4.365
2) per imposte, anche differite	9.990	9.990
Totale fondi per rischi ed oneri	14.761	14.355
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	327.373	286.282
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.774	491.239
Totale debiti verso fornitori	754.774	491.239
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.022.128	3.098.450
Totale debiti verso controllanti	2.022.128	3.098.450
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.311	525.408
Totale debiti tributari	30.311	525.408
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.898	40.915
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.898	40.915
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.656	158.478
Totale altri debiti	145.656	158.478
Totale debiti	2.993.767	4.314.490
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	129.787	15.949
Totale ratei e risconti	129.787	15.949
Totale passivo	3.561.576	4.722.273

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.880.814	2.579.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.147	17.685
Totale altri ricavi e proventi	36.147	17.685
Totale valore della produzione	2.916.961	2.597.511
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.910	9.725
7) per servizi	1.581.779	1.194.185
8) per godimento di beni di terzi	19.212	19.851
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	767.476	789.425
b) oneri sociali	237.367	241.444
c) trattamento di fine rapporto	56.079	42.034
d) trattamento di quiescenza e simili	-	11.984
e) altri costi	52.232	41.231
Totale costi per il personale	1.113.154	1.126.118
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.170	82.347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.577	83.978
Totale ammortamenti e svalutazioni	155.747	166.325
14) oneri diversi di gestione	16.509	37.190
Totale costi della produzione	2.895.311	2.553.394
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.650	44.117
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	1.420
Totale proventi da partecipazioni	-	1.420
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	764	774
Totale proventi diversi dai precedenti	764	774
Totale altri proventi finanziari	764	774
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.543	2.828
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.543	2.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(779)	(634)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1
Totale proventi	-	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	20.871	43.484
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.246	28.666
imposte anticipate	(10.931)	(8.719)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.177	37.385
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.694	6.099

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

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 4.694

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

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 31/12/2015 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.

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 immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	460.702	131.872	592.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.091	73.069	446.160
Valore di bilancio	87.611	58.803	146.414
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.107	19.400	29.507
Ammortamento dell'esercizio	44.909	26.662	71.571
Totale variazioni	(34.802)	(7.262)	(42.064)
Valore di fine 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

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono stati inseriti costi del personale capitalizzati per un importo di euro 13.000 (contropartita voce A5 conto economico)

La capitalizzazione è avvenuta mediante calcolo analitico dei costi sostenuti per il personale dipendente impiegato nel progetto "Server Farm" a valenza pluriennale commissionato alla società dalla Comunità Montana di Valle Sabbia.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	310.731	41.058	405.006	756.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.906	20.340	297.573	396.819
Valore di bilancio	231.825	20.718	107.433	359.976
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	46.182	2.391	50.684	99.257
Ammortamento dell'esercizio	24.507	7.242	36.949	68.698
Totale variazioni	21.675	(4.851)	13.735	30.559
Valore di fine 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

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

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 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	2.832.062	(395.777)	2.436.285	2.436.285	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.833	218.327	221.160	219.160	2.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.402	(10.931)	21.471	21.471	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.064	6.409	13.473	13.473	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.874.361	(181.972)	2.692.389	2.690.389	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 21.471 sono relative a perdite fiscali riportabili a nuovo ammontanti a euro 89.462

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 221.160 comprendono IVA per euro 195.761, IRAP per euro 23.399, IRES a rimborso per euro 2.000.

Il credito IVA e' 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. Cio' 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	2.436.285	2.436.285
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.160	221.160
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.471	21.471
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.473	13.473
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.692.389	2.692.389

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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	1.140.201	(949.303)	190.898
Denaro e altri valori in cassa	629	1.248	1.877
Totale disponibilità liquide	1.140.830	(948.055)	192.775

La riduzione delle disponibilità liquide e' connessa in particolare al pagamento di una parte de debito verso i soci per l'operazione di riduzione del capitale sociale deliberata in passato dalla società

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
Altri risconti attivi	200.692	(29.566)	171.126
Totale ratei e risconti attivi	200.692	(29.566)	171.126

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI CANONI COMUNITA' MONTANA SERVER FARM	164.000
ALTRI RISCONTI ATTIVI	7.126
	171.126

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	Riclassifiche		
Capitale	49.183	-	-	-		49.183
Riserva legale	1.795	305	-	-		2.100
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	34.117	5.794	-	-		39.911
Varie altre riserve	3	-	-	(3)		-
Totale altre riserve	34.120	5.794	-	(3)		39.911
Utile (perdita) dell'esercizio	6.099	-	6.099	-	4.694	4.694
Totale patrimonio netto	91.197	6.099	6.099	(3)	4.694	95.888

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.183	PERDITE	-
Riserva legale	2.100	PERDITE CAPITALE	2.100
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	39.911	PERD.CAP. DISTR.	39.911
Totale altre riserve	39.911		39.911
Totale	91.194		42.011
Residua quota distribuibile			42.011

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui 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	4.365	9.990	14.355
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	406	-	406
Totale variazioni	406	-	406
Valore di fine esercizio	4.771	9.990	14.761

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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	286.282
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.079
Utilizzo nell'esercizio	14.988
Totale variazioni	41.091
Valore di fine esercizio	327.373

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	491.239	263.535	754.774	754.774
Debiti verso controllanti	3.098.450	(1.076.322)	2.022.128	2.022.128
Debiti tributari	525.408	(495.097)	30.311	30.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.915	(17)	40.898	40.898
Altri debiti	158.478	(12.822)	145.656	145.656
Totale debiti	4.314.490	(1.320.723)	2.993.767	2.993.767

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 tributari comprende in particolare ritenute alla fonte da versare per euro 30.079

La voce debiti verso controllanti è relativa a debiti verso soci per rimborso capitale sociale euro 3.098.450

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. 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 2.022.128

La voce altri debiti comprende in particolare

Competenze correnti del personale euro 42.091

Competenze differite del personale euro 87.942

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	754.774	754.774
Debiti verso imprese controllanti	2.022.128	2.022.128

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti tributari	30.311	30.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.898	40.898
Altri debiti	145.656	145.656
Debiti	2.993.767	2.993.767

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	754.774	754.774
Debiti verso controllanti	2.022.128	2.022.128
Debiti tributari	30.311	30.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.898	40.898
Altri debiti	145.656	145.656
Totale debiti	2.993.767	2.993.767

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
Altri risconti passivi	15.949	113.838	129.787
Totale ratei e risconti passivi	15.949	113.838	129.787

dettaglio dei risconti passivi

Descrizione	Importo
-------------	---------

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 GEST. SERVIZI	2.201.964
ALTRE ATTIVITA'	678.850
Totale	2.880.814

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.880.814
Totale	2.880.814

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	9.725	-815	8.910
Servizi	1.194.185	387.594	1.581.779
Godimento beni di terzi	19.851	-639	19.212
Ammortam. e svalutazione	166.325	-10.578	155.747
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	37.190	-20.681	16.509
Totale	1.427.276	354.881	1.782.157
	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Salari e stipendi	789.425	-21.949	767.476
Oneri sociali	241.444	-4.077	237.367
Trattamento fine rapporto	42.034	14.045	56.079
Trattamento quiescenza e sim.	11.984	-11.984	0
Altri costi	41.231	11.001	52.232
Totale	1.126.118	-12.964	1.113.154

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

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	1.543
Totale	1.543

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Imposte correnti	28.666	-23.420	5.246
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-8.719	-2.212	-10.931
Totale	19.947	-25.632	-5.685

l'utilizzo delle imposte anticipate per euro 10.931 è relativo all'adeguamento delle stesse alle perdite fiscali riportabili a nuovo. E' stata inoltre ridotta l'aliquota delle imposte anticipate IRES dal 27,5 al 24% (aliquota dell'imposta prevista a decorrere dal 01.01.2017).

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.694	6.099
Imposte sul reddito	16.177	37.385
Interessi passivi/(attivi)	779	2.054
(Dividendi)	-	(1.420)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.650	44.118
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	56.079	54.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	155.747	166.325
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	211.826	220.343
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	233.476	264.461
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	395.777	(2.832.062)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(812.787)	2.998.367
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	29.566	(5.151)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	113.838	(30.190)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(732.672)	(3.269.807)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.006.278)	(3.138.843)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(772.802)	(2.874.382)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(779)	(2.054)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.246)	(28.666)
Dividendi incassati	-	1.420
(Utilizzo dei fondi)	(14.582)	(10.438)
Totale altre rettifiche	(20.607)	(39.738)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(793.409)	(2.914.120)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(112.136)	(93.390)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(42.507)	(70.582)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	-	122.435
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	-	31.959
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(154.643)	(9.578)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(6)	4
Dividendi e acconti su dividendi pagati	3	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(948.055)	(2.923.696)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.140.830	132.522

Disponibilità liquide a fine esercizio

192.775

1.140.830

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	6.507
Totale compensi a amministratori e sindaci	6.507

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.

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