

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COMUNI RIUNITI SRL

Sede: VIA CAV. E.RUBINO 7 - 13896 NETRO (BI)

Capitale sociale: 80.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: BI

Partita IVA: 02111820029

Codice fiscale: 02111820029

Numero REA: 000000183400

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	157.581	151.494
Ammortamenti	105.533	97.168
Totale immobilizzazioni immateriali	52.048	54.326
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.451.579	3.909.220
Ammortamenti	1.124.307	896.509
Totale immobilizzazioni materiali	3.327.272	3.012.711
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.117	5.117
Totale crediti	5.117	5.117
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.117	5.117
Totale immobilizzazioni (B)	3.384.437	3.072.154
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.456.835	1.457.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.196	8.196
Totale crediti	1.465.031	1.465.319
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	98.023	453.991
Totale attivo circolante (C)	1.563.054	1.919.310
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.417	4.700
Totale attivo	4.950.908	4.996.164
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	16.000	16.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	20.215	101.915
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.840	18.300
Utile (perdita) residua	20.840	18.300
Totale patrimonio netto	137.056	216.216
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.395	84.477
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.829.318	1.811.227

	31-12-2015	31-12-2014
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.937.384	1.967.867
Totale debiti	3.766.702	3.779.094
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	948.755	916.377
Totale passivo	4.950.908	4.996.164

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	581.725	581.725
Totale fideiussioni	581.725	581.725
Totale rischi assunti dall'impresa	581.725	581.725
Totale conti d'ordine	581.725	581.725

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.701.203	1.613.072
5) altri ricavi e proventi		
altri	94.312	109.156
Totale altri ricavi e proventi	94.312	109.156
Totale valore della produzione	1.795.515	1.722.228
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.142	24.714
7) per servizi	914.745	889.685
8) per godimento di beni di terzi	7.817	8.618
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	237.251	233.279
b) oneri sociali	72.606	71.449
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.483	16.645
c) trattamento di fine rapporto	17.431	16.645
e) altri costi	52	0
Totale costi per il personale	327.340	321.373
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	236.163	211.728
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.364	10.873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	227.799	200.855
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	266.163	241.728

	31-12-2015	31-12-2014
14) oneri diversi di gestione	175.087	164.841
Totale costi della produzione	1.718.294	1.650.959
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.221	71.269
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55.178	8.756
Totale proventi diversi dai precedenti	55.178	8.756
Totale altri proventi finanziari	55.178	8.756
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	69.695	84.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.695	84.091
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.517)	(75.335)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	16.503	74.551
Totale proventi	16.503	74.551
21) oneri		
altri	17.923	12.318
Totale oneri	17.923	12.318
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.420)	62.233
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	61.284	58.167
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.886	62.708
imposte anticipate	28.442	22.841
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.444	39.867
23) Utile (perdita) dell'esercizio	20.840	18.300

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge. Si rammenta altresì che, a partire dal 2014, sia il prospetto contabile che la nota integrativa sono redatti nel formato XBRL.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementidell'attivo e del passivo;
- 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 secondo il principio della competenza;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente

senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) con fornitura di acqua, del servizio di fognatura e depurazione agli utenti finali. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti 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, comma 4, 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 VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati

computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'ottenimento di certificazioni di qualità, che sono ammortizzate in 5 esercizi.

- spese (manutenzioni straordinarie) effettuate sull'immobile condotto in locazione che sono ammortizzate in funzione della durata del relativo contratto;

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Gli investimenti sulla rete idrica sono ammortizzati in funzione della durata degli investimenti stessi (aliquota stimata al 6%). Per la realizzazione, il potenziamento e l'ammodernamento delle reti, la Società ha ricevuto alcuni contributi in conto capitale che sono stati imputati, pro-quota, alla voce A5) del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi futuri.

Nel caso in cui, 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.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

La società non detiene partecipazioni.

TITOLI

Non risultano titoli iscritti a bilancio.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su

contratti di energia elettrica (contabilizzati secondo quanto riportato sulle fatture emesse dall'Ente con cui è sottoscritto il contratto) ed a depositi cauzionali versati ad alcuni Enti (Comuni, Regione). La valutazione è stata effettuata secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Anche nel corso del presente esercizio sono stati acquistati solo materiali di consumo e pertanto non risultano beni a magazzino.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti (Euro 91.687,84), portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

PARTECIPAZIONI

Non risultano iscritte partecipazioni nell'attivo circolante.

TITOLI

La società non possiede titoli che siano da iscrivere nell'attivo circolante.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attive passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempofisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Anche per quest'esercizio non si è ritenuto necessario iscrivere alcun fondo.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Nell'arco dell'esercizio, non sono state contabilizzate operazioni in valuta.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano a 68.886,00 Euro (IRES 63.256,00 Euro, IRAP 5.630,00 Euro).

Le imposte anticipate sono dovute ai contributi in conto capitale che sono tassati (art.88 T.U.I.R.) nell'esercizio in cui sono incassati o, come nel caso di specie, in quote costanti nell'esercizio in cui sono incassati e nei successivi quattro. Civilisticamente, come detto in precedenza, sono imputati a bilancio in proporzione ai costi sostenuti per i relativi investimenti.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.056	75.438	151.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.986	27.182	97.168
Valore di bilancio	6.070	48.256	54.326
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.680	4.407	6.087
Ammortamento dell'esercizio	3.142	5.222	8.364
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(1.462)	(816)	(2.278)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	4.608	47.440	52.048

L'incremento rappresenta i costi/investimenti dell'anno; il decremento corrisponde alle quote di ammortamento dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.713.670	28.033	53.241	114.275	3.909.219
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	839.839	11.064	45.605	-	896.508
Valore di bilancio	2.873.831	16.969	7.636	114.275	3.012.711
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	249.791	246	7.207	285.115	542.359
Ammortamento dell'esercizio	221.608	3.209	2.982	-	227.799
Altre variazioni	-	-	1	-	1
Totale variazioni	28.183	(2.963)	4.226	285.115	314.561
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	2.902.014	14.006	11.862	399.390	3.327.272

L'aumento corrisponde agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio; la diminuzione equivale alle quote di ammortamento stanziare a conto economico.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di leasing.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	5.117	-	5.117	5.117	-
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.465.319	(288)	1.465.031	1.456.835	8.196
Disponibilità liquide	453.991	(355.968)	98.023		
Ratei e risconti attivi	4.700	(1.283)	3.417		

I crediti immobilizzati non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio e si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali.

La voce dei crediti esigibili entro il prossimo esercizio è composta essenzialmente dai crediti verso gli utenti (Euro 1.157.843,66) per fatture emesse e da emettere ed al netto del relativo fondo di svalutazione; le altre voci principali, incluse in questa categoria, sono i crediti per i contributi Regionali già deliberati ma ancora da ricevere (Euro 85.833,14), il credito per le imposte anticipate proprio sulla tassazione dei predetti crediti (Euro 88.794,65) ed il credito IVA (Euro 78.417,02).

I crediti esigibili oltre il prossimo esercizio, iscritti nel 2012, si riferiscono alla presentazione dell'istanza di rimborso ex art.2, comma 1-quater, del D.L. 201/2011, la cui esigibilità è prevista oltre l'esercizio. Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

La variazione delle disponibilità liquide sarà analizzata in dettaglio nella sezione della nota integrativa dedicata al rendiconto finanziario.

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati al fine di rispettare il principio di competenza temporale di imputazione a Conto economico dei costi e dei ricavi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	80.000	-		80.000
Riserva legale	16.000	-		16.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	101.915	81.700		20.215
Utile (perdita) dell'esercizio	18.300	18.300	20.840	20.840
Totale patrimonio netto	216.216	100.000	20.840	137.056

La voce "altre riserve" si riferisce alla riserva per arrotondamento all'unità di Euro dei valori esposti nel prospetto contabile.

In sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente è stato deciso di distribuire ai soci l'intero utile (Euro 18.299,84) nonché l'ulteriore somma di Euro 81.700,16 prelevandola dagli utili portati a nuovo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	80.000			-
Riserva legale	16.000	Riserva di utili	B	16.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	Riserva arrotondamento unità di euro		-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	20.215	Riserva di utili	A B C	20.215
Totale	116.216			36.215
Quota non distribuibile				16.000
Residua quota distribuibile				20.215

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano le variazioni intervenute nella composizione del fondo TFR:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	84.477
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.431
Utilizzo nell'esercizio	3.513
Totale variazioni	13.918
Valore di fine esercizio	98.395

L'aumento rappresenta la quota accantonata nell'esercizio; la diminuzione è dovuta a quanto erogato nell'anno nonché all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR da corrispondere all'Erario.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce il dettaglio dei debiti suddivisi per aree geografiche:

Area geografica	Totale debiti
Italia	3.766.702
Totale	3.766.702

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La tabella evidenzia i debiti eventualmente assistiti da garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.766.702	3.766.702

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il valore iscritto in contabilità per Euro 2.164,29 è relativo ad un versamento effettuato dal Comune di Callabiana. Tale finanziamento è infruttifero di interessi e non è stata prevista alcuna clausola di postergazione.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	3.779.094	(10.305)	3.766.702	1.829.318	1.937.384	1.416.907
Ratei e risconti passivi	916.377	32.378	948.755			

La voce dei debiti esigibili entro il prossimo esercizio è composta principalmente dalle passività verso gli istituti di credito (Euro 310.513,11), verso i fornitori (Euro 1.296.962,73) e dai depositi cauzionali passivi (Euro 103.882,38).

I debiti scadenti oltre il prossimo esercizio si riferiscono esclusivamente ai finanziamenti bancari contratti nel corso del tempo per finanziare gli investimenti. In tale voce è stata evidenziata la quota degli stessi che ha scadenza oltre il prossimo quinquennio.

I ratei passivi (Euro 51.998,64) si riferiscono, principalmente, ai costi "sospesi" del personale dipendente; i risconti passivi (Euro 864.377,99) sono relativi ai contributi in conto capitale ricevuti nel corso del tempo e che saranno imputati a Conto economico in funzione del processo di ammortamento del bene a cui si riferiscono.

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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	20.840	18.300
Imposte sul reddito	40.444	39.867
Interessi passivi/(attivi)	14.516	75.335
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	75.800	133.502
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.431	16.645
Ammortamenti delle immobilizzazioni	236.163	211.727
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	253.594	228.372
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	329.394	361.874
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	152.397	167.465
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(119.500)	214.198
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.283	(1.190)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	32.379	541.987
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(14.518)	(378.855)
Totale variazioni del capitale circolante netto	52.041	543.605
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	381.435	905.479
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	51.804	(11.119)
(Imposte sul reddito pagate)	(40.444)	(39.867)
(Utilizzo dei fondi)	(3.513)	(11.214)
Totale altre rettifiche	7.847	(62.200)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	389.282	843.279
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(542.359)	(494.119)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(6.088)	(7.464)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(357)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(548.447)	(501.940)

	31-12-2015	31-12-2014
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	39.293
(Rimborso finanziamenti)	(96.803)	(64.216)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(100.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(196.803)	(24.923)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(355.968)	316.416
Disponibilità liquide a inizio esercizio	453.991	137.575
Disponibilità liquide a fine esercizio	98.023	453.991

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

Nota Integrativa parte finale

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate che siano di importo rilevante o che siano state concluse a condizioni non normali di mercato.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 20.840,29, il C.d.A. propone di riportarlo a nuovo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Netro, 29 Aprile 2016

In originale firmato:

Il Consiglio di Amministrazione:

Geom. Bresciani Angelo-Presidente

Aiassa Silvio

Curto Maria Bernardina

