

ASC TEATRO APPENNINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA ROMA 75 42035 CASTELNOVO NE' MONTI (RE) |
| Codice Fiscale | 02698070352 |
| Numero Rea | RE02698070352 305424 |
| P.I. | 02698070352 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | Azienda speciale di cui al dlgs 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ATTIVITA' DI PROIEZIONE CINEMATOGRAFICA |
| 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

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 25.119 | 33.492 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.707 | 2.242 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 858 | 614 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 27.684 | 36.348 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 174.210 | 227.719 |
| Totale crediti | 174.578 | 228.087 |
| IV - Disponibilità liquide | 19.860 | 28.661 |
| Totale attivo circolante (C) | 194.438 | 256.748 |
| D) Ratei e risconti | 9.990 | - |
| Totale attivo | 232.112 | 293.096 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| VI - Altre riserve | 10.867 | 38.076 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (10.345) | (27.207) |
| Totale patrimonio netto | 10.522 | 20.869 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 23.102 | 35.065 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 182.847 | 226.200 |
| Totale debiti | 182.847 | 226.200 |
| E) Ratei e risconti | 15.641 | 10.962 |
| Totale passivo | 232.112 | 293.096 |

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

| Conto economico | | |
|---|----------|----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 165.387 | 7.672 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 105.725 | 1.251 |
| altri | 33.368 | 6.573 |
| Totale altri ricavi e proventi | 139.093 | 7.824 |
| Totale valore della produzione | 304.480 | 15.496 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 806 | 379 |
| 7) per servizi | 164.927 | 22.009 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 39.983 | 7.203 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 59.558 | 1.921 |
| b) oneri sociali | 16.115 | 535 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.737 | 142 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.797 | 142 |
| e) altri costi | 3.940 | - |
| Totale costi per il personale | 84.410 | 2.598 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 8.908 | 8.384 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.373 | 8.373 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 535 | 11 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 8.908 | 8.384 |
| 14) oneri diversi di gestione | 14.368 | 1.475 |
| Totale costi della produzione | 313.402 | 42.048 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (8.922) | (26.552) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 4 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 203 | 1.023 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 203 | 1.023 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (199) | (1.023) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (9.121) | (27.575) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.224 | - |
| imposte differite e anticipate | - | (368) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.224 | (368) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (10.345) | (27.207) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri di valutazione sono stati adottati nel rispetto dei principi della prudenza e della prevalenza della sostanza sulla forma, nella prospettiva di continuare l'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c. c.. L'illustrazione dei criteri adottati in riferimento alle singole poste di bilancio sono commentati separatamente con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del presente esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi. Si precisa che in data 01/04/2016 è diventato efficace l'atto di trasformazione eterogenea da Srl a Azienda Speciale consortile e pertanto la società ha cambiato la propria natura giuridica e denominazione.

In particolare si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Le voci del precedente bilancio,

riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

POSTE NON MONETARIE

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni. I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DEI CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

In bilancio non sono iscritte partecipazioni tra le immobilizzazioni finanziarie. Nella voce immobilizzazioni finanziarie è iscritta la quota associativa CONAI per Euro 5.

TITOLI IMMOBILIZZATI

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti riferiti a depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale, poiché corrispondente al presunto valore di realizzo.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI DI COPERTURA ATTIVI

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 33.492 | 4.278 | - | 37.770 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 2.036 | | 2.036 |
| Valore di bilancio | 33.492 | 2.242 | 614 | 36.348 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.373 | 535 | | 8.908 |
| Altre variazioni | - | - | 244 | 244 |
| Totale variazioni | (8.373) | (535) | 244 | (8.664) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Costo | 33.492 | 4.278 | - | 37.770 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.373 | 2.571 | | 10.944 |
| Valore di bilancio | 25.119 | 1.707 | 858 | 27.684 |

COMMENTO, MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

I costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti nell'attivo nel rispetto di quanto previsto al punto 5 dell'art. 2426 c. c. e del principio contabile n. 24, dopo averne stimata, con ragionevole certezza, l'utilità pluriennale e la loro recuperabilità.

L'iscrizione è stata eseguita previa autorizzazione del Sindaco Unico. Nella voce Immobilizzazioni immateriali sono ricomprese spese di costituzione sostenute nell'anno 2015 per Euro 41.865 e ammortizzate in 5 anni, che risultano iscritte in bilancio per un valore residuo di Euro 25.119.

A fronte del valore netto di detti costi ad utilizzo pluriennale, nel rispetto dell'art. 2426 del C.C., la distribuzione di eventuali dividendi sarà eseguita purchè residuino riserve disponibili di pari valore.

COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO APPLICATI

I coefficienti di ammortamento adottati sono i seguenti:

| Categoria di bene | Percentuale ammort. applicata |
|-------------------|-------------------------------|
| Spese di Impianto | 20% |

L'ammortamento dei beni immateriali è stato rilevato attraverso la procedura dell'ammortamento in conto, pertanto senza l'accensione del relativo fondo.

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In relazione alle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni immateriali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

COMMENTO, MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I costi di manutenzione non aventi natura incrementativa sono stati spesi nell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo di acquisto o di produzione così come definito dall'art. 2426 c. 1 n. 1 e dal principio contabile OIC 16, eventualmente rivalutato, sulla base di un piano prestabilito, in relazione alla prevedibile durata di utilizzazione economica dei cespiti. Le quote di ammortamento, pertanto, sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio.

Nel dettaglio, sono state adottate le seguenti percentuali di ammortamento:

| Categoria bene | % ammortamento applicata |
|---------------------------------|--------------------------|
| Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| Attrezz. varia e minuta ufficio | 12% |

L'aliquota applicata coincide sostanzialmente con i coefficienti di ammortamento ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale e gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile delle immobilizzazioni.

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

In relazione alle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni materiali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

Attivo circolante

INTRODUZIONE, ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

INTRODUZIONE, RIMANENZE

In bilancio non sono iscritte rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

INTRODUZIONE, ATTIVO CIRCOLANTE:CREDITI

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo. Ai sensi dell'OIC 15 p.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo circolante risultano iscritti crediti per imposte anticipate pari a € 368 derivanti dalla diversa rilevanza fiscale di alcune poste di Conto Economico rispetto al criterio di competenza, divergenza che ha come effetto quello di anticipare l'imposizione fiscale rispetto ai periodi in cui tali valori assumeranno rilevanza ai fini tributari. Nel rispetto del principio della prudenza e in ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25, tali crediti sono stati iscritti nella ragionevole certezza di avere imponibili capienti negli esercizi in cui tali differenze si andranno a riversare.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 24.680 | (5.417) | 19.263 | 19.263 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 199.000 | (56.284) | 142.716 | 142.716 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.927 | 8.390 | 11.317 | 11.317 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 368 | - | 368 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.112 | (198) | 914 | 914 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 228.087 | (53.509) | 174.578 | 174.210 |

COMMENTO, VARIAZIONI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti verso clienti per complessivi € 110 ; la perdita dei suddetti crediti è stata imputata alla voce B14 del Conto Economico per l'intero ammontare.

Si evidenzia che la società, tenuto conto della situazione finanziaria in cui versa la clientela e richiamandosi al principio di prudenza, ha deciso di derogare rispetto a quanto indicato dal principio contabile n. 15 in materia di interessi moratori, preferendo non contabilizzare interessi per i quali risulta altamente improbabile l'incasso.

I crediti iscritti in bilancio si riferiscono a soggetti residenti nel territorio nazionale.

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

INTRODUZIONE, CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

COMMENTO, ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono iscritti Titoli e/o partecipazioni nell'attivo circolante. In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura e derivati speculativi.

Disponibilità liquide

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi**INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

Oneri finanziari capitalizzati**INTRODUZIONE, ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI**

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

INTRODUZIONE, PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

INTRODUZIONE, VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 10.000 | - | - | | 10.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | 38.077 | - | 27.207 | | 10.869 |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | | (2) |
| Totale altre riserve | 38.076 | - | 27.207 | | 10.867 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (27.207) | 27.207 | - | (10.345) | (10.345) |
| Totale patrimonio netto | 20.869 | 27.207 | 27.207 | (10.345) | 10.522 |

COMMENTO, VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

La perdita dell'esercizio è stata interamente ripianata mediante l'utilizzo per pari importo della riserva avanzo di scissione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

INTRODUZIONE, DISPONIBILITÀ E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|----------------------------------|---------|-------------------|------------------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 10.000 | ATTO DI SCISSIONE | | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | 10.869 | UTILI | A B | 27.207 |
| Varie altre riserve | (2) | | | - |
| Totale altre riserve | 10.867 | | | 27.207 |
| Totale | 20.867 | | | 27.207 |

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

COMMENTO, DISPONIBILITÀ E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale della società deriva dalla riduzione del patrimonio netto della società CO.GE.LO.R. SRL effettuato a seguito dell'operazione di scissione parziale e proporzionale (effettuata nel 2015) e risulta interamente versato. La riserva avanzo di scissione deriva anch'essa dalla riduzione del Patrimonio Netto della scindenda CO.GE.LO.R. SRL .

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SULLA RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI

COMMENTO, INFORMAZIONI SULLA RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI

La società non rientra nella casistica suindicata.

Fondi per rischi e oneri

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI FONDI PER RISCHI E ONERI

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

L'accantonamento al fondo è influenzato dalla scelta operata da alcuni dipendenti di destinare il proprio trattamento di fine rapporto maturato a decorrere dall'1/1/2007 ai fondi di previdenza complementare. Il Fondo T.F.R. è costituito, in relazione ai dipendenti che hanno mantenuto all'interno dell'azienda il proprio T.F.R., con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente, mentre in relazione ai dipendenti che hanno destinato il T.F.R. a specifiche forme pensionistiche, con le sole quote di rivalutazione ISTAT in riferimento al T.F.R. maturato sino al 31/12/2006. La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 35.065 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.333 |
| Utilizzo nell'esercizio | 16.202 |
| Altre variazioni | (94) |
| Totale variazioni | (11.963) |
| Valore di fine esercizio | 23.102 |

COMMENTO, INFORMAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'accantonamento dell'esercizio è contabilizzato al netto della percentuale dello 0,5% a carico del dipendente, versata all'Inps nel corso dell'esercizio a titolo contributivo. I decrementi sono riferiti a un licenziamento e ad anticipazioni liquidate nel corso del 2016.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I debiti risultano iscritti al valore nominale. Ai sensi dell'OIC 19 p.54 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

INTRODUZIONE, VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 97.034 | (25.393) | 71.641 | 71.641 |
| Debiti verso controllanti | 33.386 | 3.830 | 37.216 | 37.216 |
| Debiti tributari | 39.685 | 764 | 40.449 | 40.449 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.810 | 1.376 | 6.186 | 6.186 |
| Altri debiti | 51.285 | (23.930) | 27.355 | 27.355 |
| Totale debiti | 226.200 | (43.353) | 182.847 | 182.847 |

COMMENTO, VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni.

I debiti iscritti a bilancio si riferiscono a soggetti residenti nel territorio nazionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

INTRODUZIONE, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|----------------|
| Ammontare | 182.847 | 182.847 |

COMMENTO, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

INTRODUZIONE, DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio, la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO PRINCIPI ADOTTATI NELLA CONTABILIZZAZIONE

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Valore della produzione

INTRODUZIONE, VALORE DELLA PRODUZIONE COMMENTO, VALORE DELLA PRODUZIONE

I contributi in c/esercizio si riferiscono alla quota di contributi sulla gestione deliberata dagli enti soci e al credito d'imposta sale cinematografiche di competenza dell'esercizio in corso.

Proventi e oneri finanziari

INTRODUZIONE, PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

INTRODUZIONE, COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

INTRODUZIONE, RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 177 |
| Altri | 26 |
| Totale | 203 |

COMMENTO, PROVENTI E ONERI FINANZIARI UTILI/PERDITE CAMBIO

Non sono stati iscritti utili e perdite su cambi.

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

INTRODUZIONE, IMPOSTE CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE DETERMINAZIONE IMPOSTE

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta sui dividendi (o altri), nella voce debiti tributari (o nei crediti tributari dell'attivo circolante).

PERDITA E FISCALITÀ DIFFERITA

Nonostante la presenza di perdite fiscali riportabili non sono state rilevate imposte anticipate in relazione alle seguenti considerazioni : la valutazione è stata effettuata in osservanza del principio della prudenza e in ossequio ad una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

COMMENTO, IMPOSTE CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

In ossequio al principio della prudenza non si è provveduto a rilevare la fiscalità sull'eccedenza degli interessi passivi di cui all'art. 96 Tuir, non avendo la ragionevole certezza di poter recuperare tali costi nei prossimi esercizi; non sono altresì state conteggiate altre imposte differite e/o anticipate perchè di modico valore.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

INTRODUZIONE, DATI SULL'OCCUPAZIONE

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Il numero medio dei dipendenti della società ripartito per categoria durante l'esercizio è stato il seguente:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 1 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 2 |

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

INTRODUZIONE, COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI A AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

COMMENTO, COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI A AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

INTRODUZIONE, COMPENSI REVISORE LEGALE O SOCIETÀ DI REVISIONE

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.730 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.730 |

COMMENTO, COMPENSI REVISORE LEGALE O SOCIETÀ DI REVISIONE

Il costo di competenza dell'esercizio relativo al revisore contabile è pari a Euro 2.730.

Categorie di azioni emesse dalla società

INTRODUZIONE, CATEGORIE DI AZIONE EMESSE DALLA SOCIETÀ

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

AZIONI DI GODIMENTO E ALTRI TITOLI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

INTRODUZIONE, IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non esistono impeni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

COMMENTO, INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del nuovo punto 22 bis del comma 1 dell'art. 2427 si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con i seguenti soggetti definibili 'parti correlate': - Socio Comune di Castelnovo ne' Monti : contributo in c/esercizio per Euro 59.717 - Socio Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano: contributo in c/esercizio per Euro 38.356. Si rileva inoltre il distacco di un dipendente del Socio Comune di Castelnovo ne Monti presso la nostra società' per l'esercizio 2016.

In ogni caso, si da atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate da apposite delibere e determinate degli enti locali soci.

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

COMMENTO, INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura di esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo che meritino di essere segnalati.

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

COMMENTO, INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Azioni proprie e di società controllanti

INTRODUZIONE, AZIONI PROPRIE E DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. ed è esonerata dalla relazione della gestione rispondendo alle informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.:

AZIONI PROPRIE, AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE E LORO MOVIMENTAZIONE

La società non ha in portafoglio nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia una perdita di € 10.345 che Vi proponiamo di ripianare integralmente mediante l'utilizzo per pari importo della riserva avanzo di scissione.

Dichiarazione di conformità del bilancio

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Castelnovo ne' Monti, lì 31/03/2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giovanni Mareggini