

# DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Giuseppe Mazzini 2 28838 STRESA VB
<b>Codice Fiscale</b>	01648650032
<b>Numero Rea</b>	Verbano-Cusio-Ossola 184701
<b>P.I.</b>	01648650032
<b>Capitale Sociale Euro</b>	79.689
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	960909 Altre attività di servizi per la persona nca
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	65	306
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>65</b>	<b>306</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.263	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	101	203
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.364</b>	<b>203</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	644	812
3) attrezzature industriali e commerciali	10.584	18.133
4) altri beni	8.365	2.971
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>19.593</b>	<b>21.916</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.957</b>	<b>22.119</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.241.673	1.732.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.241.673</b>	<b>1.732.319</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	13.271	21.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>13.271</b>	<b>21.895</b>
5-ter) imposte anticipate	0	990
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	815	1.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	300	300
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.115</b>	<b>2.049</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.256.059</b>	<b>1.757.253</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	459.356	83.644
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.434	2.062
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>461.790</b>	<b>85.706</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.717.849</b>	<b>1.842.959</b>
D) Ratei e risconti	5.312	31.673
<b>Totale attivo</b>	<b>1.744.183</b>	<b>1.897.057</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>79.689</b>	<b>80.230</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	16.168	16.168
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	118.643	111.586
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	801	873
<b>Totale altre riserve</b>	<b>119.444</b>	<b>112.459</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.331	7.057
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>235.632</b>	<b>215.914</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	264	264
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	16.500	12.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>16.764</b>	<b>12.264</b>

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.124	58.532
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.014	958.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	867.014	958.009
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.660	491.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	349.660	491.096
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	33.549	19.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	33.549	19.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.911	19.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.911	19.494
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.663	32.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.065	10.065
Totale altri debiti	49.728	42.545
Totale debiti	1.314.862	1.530.833
E) Ratei e risconti	113.801	79.514
Totale passivo	1.744.183	1.897.057

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	786.427	948.179
altri	5.539	54.352
Totale altri ricavi e proventi	791.966	1.002.531
Totale valore della produzione	791.966	1.002.531
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.149	6.139
7) per servizi	336.159	590.193
8) per godimento di beni di terzi	58.457	35.396
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.123	177.968
b) oneri sociali	51.693	51.168
c) trattamento di fine rapporto	15.147	13.790
e) altri costi	1.700	200
Totale costi per il personale	251.663	243.126
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417	459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.122	9.495
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.596	8.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.135	18.742
13) altri accantonamenti	4.500	0
14) oneri diversi di gestione	20.768	26.047
Totale costi della produzione	691.831	919.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.135	82.888
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	47	1.950
Totale proventi diversi dai precedenti	47	1.950
Totale altri proventi finanziari	47	1.950
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.293	69.301
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.293	69.301
17-bis) utili e perdite su cambi	(39)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.285)	(67.351)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.850	15.537
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.519	8.480
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.519	8.480
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.331	7.057

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2017 31-12-2016**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.331	7.057
Imposte sul reddito	21.519	8.480
Interessi passivi/(attivi)	58.246	67.351
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	100.096	82.888
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.096	8.788
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.539	9.954
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.647	13.790
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.282	32.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	141.378	115.420
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	484.050	115.945
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(141.436)	(40.342)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.361	(24.638)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.287	(7.484)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.135	19.196
Totale variazioni del capitale circolante netto	404.397	62.677
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	545.775	178.097
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.246)	(67.351)
(Imposte sul reddito pagate)	4.354	(28.191)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(8.788)
Altri incassi/(pagamenti)	(10.555)	(10.355)
Totale altre rettifiche	(64.447)	(114.685)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	481.328	63.412
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.799)	(1.920)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.578)	(305)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.377)	(2.225)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(90.995)	(321.512)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(300)	490
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(72)	(2.695)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(91.367)	(323.717)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	380.584	(262.530)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	83.644	347.190
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.062	1.047
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	85.706	348.237
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	459.356	83.644
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.434	2.062
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	461.790	85.706
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	25%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Cartelli segnaletici	25%
- Pontile nautico	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie non sussistono.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Non sussiste la fattispecie.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di perdite su cambi realizzata è pari a Euro 0, mentre la parte di perdite su cambi non realizzata è pari a Euro -39.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
  - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

### **Riclassificazioni del bilancio**

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### **Posizione finanziaria**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	83.644	375.712	459.356
Danaro ed altri valori in cassa	2.062	372	2.434

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	85.706	376.084	461.790
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	958.009	-90.995	867.014
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	958.009	-90.995	867.014
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-872.303	467.079	-405.224
c) Attività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-872.303	467.079	-405.224

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Ricavi della gestione caratteristica		
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.139	3.149
Costi per servizi e godimento beni di terzi	625.589	394.616
VALORE AGGIUNTO	-631.728	-397.765
Ricavi della gestione accessoria	1.002.531	791.966
Costo del lavoro	243.126	251.663
Altri costi operativi	26.047	20.768
MARGINE OPERATIVO LORDO	101.630	121.770
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	18.742	21.635
RISULTATO OPERATIVO	82.888	100.135
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-67.351	-58.285
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.537	41.850
Imposte sul reddito	8.480	21.519
Utile (perdita) dell'esercizio	7.057	20.331

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	306	(241)	65
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>306</b>	<b>(241)</b>	<b>65</b>

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento		1.263		1.263
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	203	-102		101
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>203</b>	<b>1.161</b>		<b>1.364</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 1.364 (Euro 203 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	1.786	0	0	16.062	0	0	0	17.848
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.786	0	0	16.163	0	0	0	17.949
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>203</b>

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	316	0	0	101	0	0	0	417
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(102)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.161</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	1.786	0	0	16.062	0	0	0	17.848
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	316	0	0	15.290	0	0	0	15.606
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.364</b>

## Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ampliamento	715			715
Arrotondamento	-715	1.263		548
<b>Totali</b>		<b>1.263</b>		<b>1.263</b>

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	812	-168		644
Attrezzature industriali e commerciali	18.133	-7.549		10.584

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	2.971	5.394		8.365
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>21.916</b>	<b>-2.323</b>		<b>19.593</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 19.593 (Euro 21.916 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	5.943	118.729	597.294	0	721.966
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	5.131	100.596	596.207	0	701.934
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	812	18.133	2.971	0	21.916
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	168	7.505	2.450	0	10.123
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(168)	(7.549)	5.394	0	(2.323)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	5.943	118.729	597.294	0	721.966
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	5.299	108.145	598.612	0	712.056
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	644	10.584	8.365	0	19.593

### Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 644 (Euro 812 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente all'impianto telefonico.

### Attrezzature industriali e commerciali



Ammontano a Euro 10.584 (Euro 18.133 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente alle cassette di legno e attrezzature desinate agli uffici IAT.

### Altri beni

Ammontano a Euro 8.365 (Euro 2.971 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a alle macchine elettroniche d'ufficio, mobili, cartelli segnaletici, cartelli piste ciclabili, pontile nautico.

L'incremento è originato dall'acquisto del fotocopiatore.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.732.319	(490.646)	1.241.673	1.241.673	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.895	(8.624)	13.271	13.271	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	990	(990)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.049	(934)	1.115	815	300	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.757.253</b>	<b>(501.194)</b>	<b>1.256.059</b>	<b>1.255.759</b>	<b>300</b>	<b>0</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.241.673	1.241.673
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.271	13.271
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.115	1.115

Area geografica	Italia	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.256.059	1.256.059

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non sussiste la fattispecie.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso enti e altri	1.635.132	1.077.681	-557.451
Crediti verso soci per quote consortili	80.983	138.917	57.934
Crediti verso soci per quote pregresse	4.544	0	-4.544
Crediti verso Neveazzurra	38.960	31.670	-7.290
Fondo svalutazione crediti	-27.300	-6.596	20.704
Arrotondamento	0	1	-1
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.732.319</b>	<b>1.241.673</b>	<b>-490.646</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	133	48	-85
Acconti IRES/IRPEF	16.226	3.136	-13.090
Acconti IRAP	4.885	6.215	1.330
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	652	3.872	3.220
Arrotondamento	-1		1
<b>Totali</b>	<b>21.895</b>	<b>13.271</b>	<b>-8.624</b>

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.749	815	-934
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	1.747	452	-1.295
- altri	2	363	361
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	300	300	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	300	300	
- altri			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>2.049</b>	<b>1.115</b>	<b>-934</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	27.300	27.300	6.596	6.596

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	83.644	375.712	459.356
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.062	372	2.434
<b>Totale disponibilità liquide</b>	85.706	376.084	461.790

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.965	(1.955)	10
<b>Risconti attivi</b>	29.708	(24.406)	5.302
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	31.673	(26.361)	5.312

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	29.708	5.302	-24.406
- su polizze assicurative	3.364	3.364	0
- su canoni internet	2.380	1.938	-442
- altri	23.964		-24.406
Ratei attivi:	1.965	10	-1.955
- altri	1.965	10	-1.955
<b>Totali</b>	<b>31.673</b>	<b>5.312</b>	<b>-26.361</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 235.632 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	80.230	0	0	(541)	0	0		79.689
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	16.168	0	0	0	0	0		16.168
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	111.586	0	0	7.057	0	0		118.643
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	873	0	0	(72)	0	0		801
Totale altre riserve	112.459	0	0	6.985	0	0		119.444
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.057	0	0	7.057	0	0	20.331	20.331
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>215.914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.331</b>	<b>235.632</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	801
<b>Totale</b>	<b>801</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	79.689		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	16.168	U	B	3.001	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	118.643	U	A, B	57.012	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	801	C	B	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>119.444</b>			<b>57.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>215.301</b>			<b>60.013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>60.013</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>0</b>		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	801	C	B
<b>Totale</b>	<b>801</b>		

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 79.689 e versato per Euro 79.624.

Il capitale sociale è stato incrementato per Euro 115.311 a seguito della delibera dell'Assemblea Straordinaria del 19/12/2017.

Con tale delibera è stato approvato un aumento del capitale sociale scindibile e a pagamento mediante sottoscrizione del diritto d'opzione emesse dalla società per un valore nominale pari ad € 130,00 cadauno da eseguirsi entro il 30 aprile 2018 e la possibilità del diritto di prelazione su eventuali quote inopstate entro il 30 maggio 2018.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	264	0	12.000	12.264
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	4.500	4.500
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
Valore di fine esercizio	0	264	0	16.500	16.764

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 264.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo rischi per dipendenti e amministratori	12.000	4.500	16.500
<b>Totali</b>	<b>12.000</b>	<b>4.500</b>	<b>16.500</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.147
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(10.555)
<b>Totale variazioni</b>	4.592
Valore di fine esercizio	63.124

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	958.009	(90.995)	867.014	867.014	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	491.096	(141.436)	349.660	349.660	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	19.689	13.860	33.549	33.549	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.494	(4.583)	14.911	14.911	0	0
Altri debiti	42.545	7.183	49.728	39.663	10.065	0
<b>Totale debiti</b>	1.530.833	(215.971)	1.314.862	1.304.797	10.065	0

**Debiti verso banche**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	958.009	867.014	-90.995
Aperture credito	958.009	867.014	-90.995
Totale debiti verso banche	958.009	867.014	-90.995

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	491.096	349.660	-141.436
Fornitori entro esercizio:	328.569	323.608	-4.961
Fatture da ricevere entro esercizio:	162.527	26.052	-136.475
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	491.096	349.660	-141.436

**Debiti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	2.265	16.691	14.426
Debito IRAP	6.215	4.828	-1.387
Erario c.to IVA	860	806	-54
Erario c.to ritenute dipendenti	5.992	6.037	45
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	700	4.702	4.002
Erario c.to ritenute altro	3.657	485	-3.172
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	19.689	33.549	13.860

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	19.489	14.911	-4.578
Debiti verso Inail	4		-4
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	19.494	14.911	-4.583

**Altri debiti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	32.480	39.663	7.183
Debiti verso dipendenti/assimilati	13.414	13.663	249



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso amministratori e sindaci	12.572	315	-12.257
Debiti verso soci	6.490	6.490	
Altri debiti:			
Debiti verso soci			
- altri	4	19.195	19.191
b) Altri debiti oltre l'esercizio	10.065	10.065	
Debiti verso soci	10.065	10.065	
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	42.545	49.728	7.183

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0
<b>Debiti verso banche</b>	867.014	867.014
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	349.660	349.660
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	0
<b>Debiti tributari</b>	33.549	33.549
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.911	14.911
<b>Altri debiti</b>	49.728	49.728
<b>Debiti</b>	1.314.862	1.314.862

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	867.014	867.014
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	349.660	349.660
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	33.549	33.549
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	14.911	14.911
Altri debiti	0	0	0	0	49.728	49.728
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.314.862</b>	<b>1.314.862</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non sussiste la fattispecie.

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	55.674	8.742	64.416
<b>Risconti passivi</b>	23.840	25.545	49.385
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>79.514</b>	<b>34.287</b>	<b>113.801</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	23.840	49.385	25.545
- contributi VCO		26.125	26.125
- altri contributi	23.840	23.260	-580
- altri			
Ratei passivi:	55.674	72.244	16.570
- su canoni telefonici	574	279	-295
- su interessi passivi su c/c	14.179	21.187	7.008
- Ferie, 13 <sup>^</sup> , 14 <sup>^</sup>	37.117	39.432	2.315

- pubblicità e promozione	244		-244
- consulenze	2.077	2.077	0
- altri	1.483	9.269	7.786
Totali	79.514	113.801	34.287

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Altri ricavi e proventi	1.002.531	791.966	-210.565	-21,00
Contributi ordinari da Regione	786.176	550.323	-235.835	-30,00
Compartecipazione att.promoz.	3.800	3.446	-354	-9,32
Contributi Neveazzurra	21.820	28.990	7.080	32,45
Contributi consortili	86.385	196.800	110.416	127,82
Altri:	104.350	12.407	91.943	-88,11
<b>Totali</b>	<b>1.002.531</b>	<b>791.966</b>	<b>-210.565</b>	<b>-21,00</b>

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.139	3.149	-2.990	-48,71
Per servizi	590.193	336.159	-254.034	-43,04
Per godimento di beni di terzi	35.396	58.457	23.061	65,15
Per il personale:				
a) salari e stipendi	177.968	183.123	5.155	2,90
b) oneri sociali	51.168	51.693	525	1,03
c) trattamento di fine rapporto	13.790	15.147	1.357	9,84
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	200	1.700	1.500	750,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	459	417	-42	-9,15
b) immobilizzazioni materiali	9.495	10.122	627	6,60
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	8.788	6.596	-2.192	-24,94
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		4.500	4.500	
Oneri diversi di gestione	26.047	20.768	-5.279	-20,27
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>919.643</b>	<b>691.831</b>	<b>-227.812</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	51.313
Altri	6.980
<b>Totale</b>	<b>58.293</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	8.480	13.039	153,76	21.519
<b>Totali</b>	<b>8.480</b>	<b>13.039</b>		<b>21.519</b>

### Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	41.850	24,00	15.537	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
<b>Aliquota fiscale media effettiva</b>		<b>24,00</b>		<b>27,50</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 376.084 derivante dal flusso finanziario dell'attività operativa.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale , nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	22.193
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si dichiara che non sono stati emessi titoli o obbligazioni di nessun genere e tipo.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Regione Piemonte	
Città (se in Italia) o stato estero	Torino	
Codice fiscale (per imprese italiane)	80087670016	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Torino	

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	20.331
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	0
Totale	20.331



**Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, evidenziamo che non si sono verificate delle variazioni significative dei cambi valutari tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del progetto di Bilancio.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Verbania, 29 maggio 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PASTORE ORESTE