

# CONSORZIO FORESTALE PRESOLANA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DALMINE, 1, 24020 CASTIONE DELLA PRESOLANA (BG)
Codice Fiscale	02503020162
Numero Rea	BG 294583
P.I.	02503020162
Capitale Sociale Euro	10.846 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	021000
Società in liquidazione	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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.765	4.204
II - Immobilizzazioni materiali	233.804	202.652
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.650	850
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>239.219</b>	<b>207.706</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	17.600	21.800
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.810	185.454
<b>Totale crediti</b>	<b>72.810</b>	<b>185.454</b>
IV - Disponibilità liquide	163.928	30.056
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>254.338</b>	<b>237.310</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.770</b>	<b>8.675</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>501.327</b>	<b>453.691</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.846	10.846
IV - Riserva legale	153.617	153.286
V - Riserve statutarie	-	27.218
VI - Altre riserve	27.218	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.615	331
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>199.296</b>	<b>191.680</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>-</b>	<b>20.610</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.397	87.402
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.634	142.453
<b>Totale debiti</b>	<b>296.031</b>	<b>229.855</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.000</b>	<b>11.546</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>501.327</b>	<b>453.691</b>

# Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	351.932	206.492
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.600)	13.100
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.600)	13.100
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.715	417.221
altri	9.568	9.424
Totale altri ricavi e proventi	77.283	426.645
Totale valore della produzione	424.615	646.237
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.162	76.874
7) per servizi	83.824	211.979
8) per godimento di beni di terzi	2.412	46.408
9) per il personale		
a) salari e stipendi	176.880	218.037
b) oneri sociali	37.613	39.783
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.519	8.927
c) trattamento di fine rapporto	6.443	8.586
d) trattamento di quiescenza e simili	76	-
e) altri costi	-	341
Totale costi per il personale	221.012	266.747
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.945	22.403
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	439	439
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.506	21.964
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.945	22.403
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(400)	-
14) oneri diversi di gestione	12.395	9.328
Totale costi della produzione	406.350	633.739
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.265	12.498
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.586	7.837
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.586	7.837
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.586)	(7.836)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.679	4.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.064	4.331
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.064	4.331
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.615	331

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2016 31-12-2015**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.615	331
Imposte sul reddito	4.064	4.331
Interessi passivi/(attivi)	6.586	7.836
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	18.265	12.498
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.519	8.586
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.945	22.403
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.464	30.989
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	82.729	43.487
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.200	(21.800)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.603)	(51.239)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.291	22.151
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	905	(8.675)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.546)	11.546
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	52.704	65.251
Totale variazioni del capitale circolante netto	50.951	17.234
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	133.680	60.721
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.586)	(7.836)
(Utilizzo dei fondi)	(27.129)	12.024
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	99.965	64.909
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(88.658)	(224.616)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(4.643)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.658)	(229.259)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	11.181	142.453
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(8.661)	344.635
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	4.331	(153.286)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.851	333.802
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.158	169.452
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	29.857	-
Danaro e valori in cassa	199	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.056	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	163.464	29.857
Danaro e valori in cassa	464	199

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

163.928

30.056

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di produzione agro silvo pastorale e gestione delle risorse ambientali.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata ed è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Criteria di valutazione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo.

I crediti inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono compresi i depositi cauzionali.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata, ovvero del costo: il ricavo ed il margine di commessa che sono rilevati sono nell'esercizio in cui la commessa è completata.

#### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al valore nominale.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non risultano iscritte in bilancio.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Non risultano iscritti in bilancio.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Al 31.12.2016 non risulta iscritto in bilancio.

#### **Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

Non risultano iscritti in bilancio.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non risultano iscritte in bilancio operazioni di locazione finanziaria.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.204	636.712	-	640.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	434.060		434.060
Valore di bilancio	4.204	202.652	850	207.706
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	57.506		57.506
Altre variazioni	(439)	-	-	(439)
Totale variazioni	(439)	(57.506)	-	(57.945)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.765	685.956	-	689.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	452.152		452.152
Valore di bilancio	3.765	233.804	1.650	239.219

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:  
altre immobilizzazioni immateriali 20%

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	4.204	4.204
Valore di bilancio	-	4.204	4.204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Altre variazioni	2.805	(3.244)	(439)
Totale variazioni	2.805	(3.244)	(439)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.805	960	3.765
Valore di bilancio	2.805	960	3.765

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote ordinarie, modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari  
 impianti generici 9%  
 impianti e mezzi di sollevamento 9%  
 macchine operatori e impianti specifici 9%  
 attrezzature varie 20%  
 costruzioni leggere 10%  
 computer e macchine ordinarie ufficio 20%  
 autoveicoli da trasporto 20%  
 arredamento 12%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	255.038	78.804	302.870	636.712
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	132.323	53.427	248.310	434.060
<b>Valore di bilancio</b>	-	122.715	25.377	54.560	202.652
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	408	20.935	5.246	30.917	57.506
<b>Totale variazioni</b>	(408)	(20.935)	(5.246)	(30.917)	(57.506)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.545	255.515	65.280	360.616	685.956
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.097	140.734	47.455	261.866	452.152
<b>Valore di bilancio</b>	2.448	114.781	17.825	98.750	233.804

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	1.400	1.400	-	-

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	850	(600)	250	250
Totale crediti immobilizzati	850	(600)	250	250

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.000	(16.000)	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.000	(3.000)	-
Prodotti finiti e merci	2.800	14.800	17.600
Totale rimanenze	21.800	(4.200)	17.600

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.239	3.603	54.842	54.842
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.865	(47.216)	7.649	7.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.350	(69.031)	10.319	10.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	185.454	(112.644)	72.810	72.810

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	29.857	133.607	163.464
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	199	265	464
<b>Totale disponibilità liquide</b>	30.056	133.872	163.928

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	8.675	(905)	7.770
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	8.675	(905)	7.770

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2015 il capitale sociale è rimasto invariato

La riserva legale risulta incrementata di €. 331,00 per effetto dell'accantonamento dell'utile conseguito nell'esercizio 2015.

Le altre riserve sono rimaste invariate.

Utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta a €. 7.615,00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 331,00.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.846	-	-	-		10.846
Riserva legale	153.286	331	-	-		153.617
Riserve statutarie	27.218	-	-	(27.218)		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	-	27.218		27.218
Totale altre riserve	(1)	-	-	27.218		27.218
Utile (perdita) dell'esercizio	331	-	331	-	7.615	7.615
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>191.680</b>	<b>331</b>	<b>331</b>	<b>-</b>	<b>7.615</b>	<b>199.296</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	10.846
Riserva legale	153.617
Altre riserve	
Varie altre riserve	27.218
Totale altre riserve	27.218
<b>Totale</b>	<b>191.681</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.610
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	20.610
Totale variazioni	(20.610)

### Debiti

#### Debiti

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :

Debiti verso banche relativi a:

- finanziamento chirografario Banca Valle Camonica, tasso di interesse 2,464%, durata 60 mesi con scadenza 29 maggio 2020, importo residuo al 31/12/2016 €. 111.542,58.
- finanziamento chirografario Banca Valle Camonica, importo originario €. 50.000,00, decorrenza 19/02/2016, tasso di interesse 2,5%, durata 60 mesi con scadenza 29 maggio 2020, importo residuo al 31/12/2016 €. 42.091,33.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono compresi debito per Ires €. 1.967,00 e debiti per Irap €. 1.742,00.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	142.453	11.181	153.634	-	153.634
<b>Acconti</b>	23.168	40.722	63.890	63.890	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	22.151	2.291	24.442	24.442	-
<b>Debiti tributari</b>	5.674	2.884	8.558	8.558	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	19.070	(1.248)	17.822	17.822	-
<b>Altri debiti</b>	17.339	10.346	27.685	27.685	-
<b>Totale debiti</b>	229.855	66.176	296.031	142.397	153.634

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	296.031	296.031

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	153.634	153.634
<b>Acconti</b>	63.890	63.890
<b>Debiti verso fornitori</b>	24.442	24.442
<b>Debiti tributari</b>	8.558	8.558
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	17.822	17.822
<b>Altri debiti</b>	27.685	27.685
<b>Totale debiti</b>	296.031	296.031

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

La voce risconti passivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	11.546	(5.546)	6.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.546	(5.546)	6.000

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi prestazione servizi	185.670
ricavi vendita legna	118.976
ricavi affitti alpeggi	35.150
altri ricavi	12.136
<b>Totale</b>	<b>351.932</b>

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Mat. prime, suss. e merci	76.874	-47.712	29.162
Servizi	211.979	-128.155	83.824
Godimento beni di terzi	46.408	-43.996	2.412
Costi del personale	266.747	-45.735	221.012
Ammortam. e svalutazione	22.403	35.542	57.945
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	-400	-400
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	9.328	3.067	12.395
<b>Totale</b>	<b>633.739</b>	<b>-227.389</b>	<b>406.350</b>

#### costi del personale

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Salari e stipendi	218.037	-41.157	176.880
Oneri sociali	39.783	-2.170	37.613
Trattamento fine rapporto	8.586	-2.143	6.443
Trattamento quiescenza e sim.	0	76	76
Altri costi	341	-341	0
<b>Totale</b>	<b>266.747</b>	<b>-45.735</b>	<b>221.012</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.586



	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Totale</b>	6.586

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori
Compensi	5.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.560
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.560

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Impegni e garanzie**

Le notizie relative alla composizione e alla natura sia dei conti d'ordine sia degli altri impegni che risultino utili per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria. La specifica degli impegni e dei conti d'ordine relativi ad imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale*

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 7.615,00 interamente mediante accantonamento a riserva legale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Ugo Giovanni Savoldelli, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.