

CONSORZIO FORESTALE PRESOLANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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 con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.886	3.325
II - Immobilizzazioni materiali	169.735	191.261
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.658	1.650
Totale immobilizzazioni (B)	174.279	196.236
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.500	18.800
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.589	37.281
Totale crediti	60.589	37.281
IV - Disponibilità liquide	116.591	148.321
Totale attivo circolante (C)	196.680	204.402
D) Ratei e risconti	7.480	7.387
Totale attivo	378.439	408.025
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.846	10.846
IV - Riserva legale	163.104	161.232
VI - Altre riserve	27.219	27.217
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189	1.872
Totale patrimonio netto	201.358	201.167
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.027	83.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.689	112.246
Totale debiti	165.716	195.772
E) Ratei e risconti	11.357	11.086
Totale passivo	378.439	408.025

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	288.772	323.941
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.000	200
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.000	200
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.224	77.902
altri	3.152	392
Totale altri ricavi e proventi	23.376	78.294
Totale valore della produzione	313.148	402.435
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.042	26.582
7) per servizi	66.190	100.824
8) per godimento di beni di terzi	1.673	974
9) per il personale		
a) salari e stipendi	147.435	169.943
b) oneri sociali	35.234	38.467
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.632	3.139
c) trattamento di fine rapporto	4.241	2.119
d) trattamento di quiescenza e simili	1.202	1.020
e) altri costi	189	-
Totale costi per il personale	188.301	211.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.154	45.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	439	439
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.715	44.911
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.154	45.350
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	300	(1.000)
14) oneri diversi di gestione	5.272	5.711
Totale costi della produzione	306.932	389.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.216	12.445
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.738	4.573
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.738	4.573
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.737)	(4.571)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.479	7.874
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.290	6.002
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.290	6.002
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189	1.872

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	189	1.872
Imposte sul reddito	2.290	6.002
Interessi passivi/(attivi)	3.737	4.571
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.216	12.445
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.443	3.139
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.154	45.350
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.597	48.489
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	34.813	60.934
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(700)	(6.800)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.157)	5.716
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.943)	(5.621)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(93)	(7.306)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	271	3.836
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.159	44.802
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.463)	34.627
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	23.350	95.561
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.737)	(4.571)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.290)	(6.002)
(Utilizzo dei fondi)	(5.435)	(3.139)
Totale altre rettifiche	(11.462)	(13.712)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.888	81.849
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.189)	(26.488)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.197)	(26.487)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(42.423)	(21.623)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	34.140
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	(17.070)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(42.421)	(4.553)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(31.730)	50.809
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	148.174	97.419
Danaro e valori in cassa	147	93

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	148.321	97.512
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	115.868	148.174
Danaro e valori in cassa	723	147
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	116.591	148.321

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 31/12/2018 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

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 31.12.2018 risulta iscritto in bilancio.

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 Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.325	660.287	-	663.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	469.026		469.026
Valore di bilancio	3.325	191.261	1.650	196.236
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	22.713		22.713
Altre variazioni	(439)	1.187	-	748
Totale variazioni	(439)	(21.526)	-	(21.965)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.886	661.474	-	664.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	491.739		491.739
Valore di bilancio	2.886	169.735	1.658	174.279

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.805	520	3.325
Valore di bilancio	2.805	520	3.325
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	(439)	(439)
Totale variazioni	-	(439)	(439)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.805	81	2.886
Valore di bilancio	2.805	81	2.886

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote ridotte:
Amm.ti Ordinari

impianti generici 4,5%
 impianti e mezzi di sollevamento 4,5%
 macchine operatori e impianti specifici 4,5%
 attrezzature varie 10%
 costruzioni leggere 5%
 computer e macchine ordinarie ufficio 10%
 autoveicoli da trasporto 10%
 arredamento 6%

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.545	255.515	60.200	340.027	660.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.505	154.714	46.181	265.626	469.026
Valore di bilancio	2.040	100.801	14.019	74.401	191.261
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	204	6.808	2.470	13.231	22.713
Altre variazioni	-	-	516	671	1.187
Totale variazioni	(204)	(6.808)	(1.954)	(12.560)	(21.526)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.545	255.515	60.716	340.698	661.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.709	161.522	48.651	278.857	491.739
Valore di bilancio	1.836	93.993	12.065	61.841	169.735

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
Valore di inizio 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 nell'esercizio								
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 (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	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
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
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	250	8	258	258
Totale crediti immobilizzati	250	8	258	258

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	17.400	(300)	17.100
Prodotti finiti e merci	1.400	1.000	2.400
Totale rimanenze	18.800	700	19.500

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	37.062	14.157	51.219	51.219
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40	5.530	5.570	5.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179	3.621	3.800	3.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.281	23.308	60.589	60.589

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	148.174	(32.306)	115.868
Denaro e altri valori in cassa	147	576	723
Totale disponibilità liquide	148.321	(31.730)	116.591

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
Risconti attivi	7.387	93	7.480
Totale ratei e risconti attivi	7.387	93	7.480

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 31/12/2017 il capitale sociale è rimasto invariato

La riserva legale risulta incrementata di €. 1.872,00 per effetto dell'accantonamento dell'utile conseguito nell'esercizio 2017.

Le altre riserve sono rimaste invariate.

Utile d'esercizio al 31/12/2018 ammonta a €. 189,00, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di €. 1.872,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.846	-	-		10.846
Riserva legale	161.232	1.872	-		163.104
Altre riserve					
Varie altre riserve	27.217	2	-		27.219
Totale altre riserve	27.217	2	-		27.219
Utile (perdita) dell'esercizio	1.872	-	(1.872)	189	189
Totale patrimonio netto	201.167	1.874	(1.872)	189	201.358

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.846	
Riserva legale	163.104	riserve utili
Altre riserve		
Varie altre riserve	27.219	riserve capitale
Totale altre riserve	27.219	
Totale	201.169	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.443
Utilizzo nell'esercizio	5.435
Totale variazioni	8
Valore di fine esercizio	8

Debiti

Debiti

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

Debiti verso banche relativi a:

- finanziamento chirografario UBI Banca N. 71015987, tasso di interesse 2,464%, durata 60 mesi con scadenza 29 maggio 2020, importo residuo al 31/12/2018 €. 47.390,05.
- finanziamento chirografario Ubi Banca n.71019107, importo originario €. 50.000,00, decorrenza 19/02/2016, tasso di interesse 2,5%, durata 60 mesi con scadenza 19 febbraio 2021, importo residuo al 31/12/2018 €. 22.433,41.

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).

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
Debiti verso banche	112.246	(42.423)	69.823	-	69.823
Debiti verso fornitori	27.709	(1.943)	25.766	25.766	-
Debiti tributari	7.269	(1.424)	5.845	5.845	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.049	60	16.109	16.109	-
Altri debiti	32.499	15.674	48.173	30.307	17.866
Totale debiti	195.772	(30.056)	165.716	78.027	87.689

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	165.716	165.716

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	69.823	69.823
Debiti verso fornitori	25.766	25.766
Debiti tributari	5.845	5.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.109	16.109
Altri debiti	48.173	48.173
Totale debiti	165.716	165.716

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	0

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
Ratei passivi	11.086	271	11.357
Totale ratei e risconti passivi	11.086	271	11.357

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 vendita legna	58.460
ricavi lavorazioni	167.344
ricavi locazioni alpeggi	59.532
altri ricavi	3.436
Totale	288.772

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
B 6) Mat. prime, suss. e merci	26.582	-4.540	22.042
B 7) Servizi	100.824	-34.634	66.190
B 8) Godimento beni di terzi	974	699	1.673
B 9) Costi del personale	211.549	-23.248	188.301
B 10) Ammortam. e svalutazione	45.350	-22.196	23.154
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	-1.000	1.300	300
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	5.711	-439	5.272
Totale	389.990	-83.058	306.932

costi del personale

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Salari e stipendi	169.943	-22.508	147.435
Oneri sociali	38.467	-3.233	35.234
Trattamento fine rapporto	2.119	2.122	4.241
Trattamento quiescenza e sim.	1.020	182	1.202
Altri costi	0	189	189
Totale	211.549	-23.248	188.301

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.610

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	128
Totale	3.738

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	3
Totale Dipendenti	5

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

	Amministratori
Compensi	4.250

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	676
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	676

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi 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 189,00 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.