

TORRE NATISONE GAL SOC.CONS.AR.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANGIPANE 3 33017 TARCENTO (UD)
Codice Fiscale	02392590309
Numero Rea	02392590309 257219
P.I.	02392590309
Capitale Sociale Euro	22.640 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.960	2.614
II - Immobilizzazioni materiali	2.608	523
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.568	3.137
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	158.130	20.937
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.120	217.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.558	11.272
Totale crediti	35.678	228.832
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	366	89
Totale attivo circolante (C)	194.174	249.858
D) Ratei e risconti	1.116	1.116
Totale attivo	199.858	254.111
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.640	22.640
VI - Altre riserve	0	30.280
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(940)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.930	(31.221)
Totale patrimonio netto	23.630	21.699
B) Fondi per rischi e oneri	242	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.878	63.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.561	161.678
Totale debiti	132.561	161.678
E) Ratei e risconti	6.547	7.640
Totale passivo	199.858	254.111

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		-	35.000
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		137.193	20.937
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		137.193	20.937
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		-	32.241
altri		23.824	48.770
Totale altri ricavi e proventi		23.824	81.011
Totale valore della produzione		161.017	136.948
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	409
7) per servizi		24.847	24.438
9) per il personale			
a) salari e stipendi		83.993	86.158
b) oneri sociali		25.217	24.769
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		7.017	6.785
c) trattamento di fine rapporto		6.775	6.785
d) trattamento di quiescenza e simili		242	-
Totale costi per il personale		116.227	117.712
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.272	1.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		653	653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		619	349
Totale ammortamenti e svalutazioni		1.272	1.002
14) oneri diversi di gestione		3.971	14.260
Totale costi della produzione		146.317	157.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		14.700	(20.873)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
Totale proventi da partecipazioni		0	0
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		-	3
Totale proventi diversi dai precedenti		0	3
Totale altri proventi finanziari		0	3
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		11.765	10.351
Totale interessi e altri oneri finanziari		11.765	10.351
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(11.765)	(10.348)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) rivalutazioni			
Totale rivalutazioni		0	0
19) svalutazioni			

Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.935	(31.221)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.005	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.005	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.930	(31.221)

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	1.930	(31.221)
Imposte sul reddito	1.005	0
Interessi passivi/(attivi)	11.765	10.347
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	14.700	(20.874)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.017	6.785
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.272	1.002
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.289	7.787
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	22.989	(13.087)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(137.193)	(20.937)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	4.726
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.142)	(2.931)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	98.427
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.093)	1.263
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	208.899	(333.845)
Totale variazioni del capitale circolante netto	69.471	(253.297)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.460	(266.384)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.111)	(10.347)
(Utilizzo dei fondi)	(32.215)	-
Totale altre rettifiche	(36.326)	(10.347)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	56.134	(276.731)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.704)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.267)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.704)	(3.267)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(53.153)	29.780
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	30.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(53.153)	59.780
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	277	(220.218)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	220.187
Danaro e valori in cassa	89	120
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	89	220.307
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	253	-
Danaro e valori in cassa	113	89

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	366	89
---	-----	----

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Soci,

nel corso dell'anno 2017 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nel sesto anno di attività a decorrere dalla sua nomina, avvenuta a marzo del 2012. L'anno 2017 ha visto l'avvio delle attività di attuazione della Strategia di Sviluppo Locale 2014/2020 approvata dalla Giunta regionale nel mese di dicembre 2016 con una dotazione, a valere sulla Misura 19 del Piano di Sviluppo Rurale della Regione, pari ad € 3.300.000,00.

Nel corso dell'anno sono state portate a termine da parte della Regione le procedure per la concessione del sostegno della Sottomisura 19.1 “Sostegno preparatorio” per € 35.000,00 (per le attività dell'anno 2016) e del sostegno della Sottomisura 19.4 “Sostegno ai costi di gestione e animazione” per € 825.000,00. Questi passaggi, ivi compresa la trasmissione del bando tipo approvato dalla Giunta regionale, hanno di fatto reso possibile il vero e proprio avvio delle attività di attuazione della SSL, seppur con estremo ritardo rispetto ad una programmazione riguardante gli anni 2014/2020. Dopo oltre un anno dalla stesura della SSL, ora l'obiettivo prioritario risulta essere la pubblicazione dei bandi della Sottomisura 19.2 “Piano di azione degli interventi” che porteranno sul territorio risorse pubbliche per circa 2.300.000,00 a favore degli operatori locali e del territorio. Ad oggi gran parte dei bandi sono stati predisposti e trasmessi alla Regione per una prima verifica e come da impegni presi con la Compagine sociale, prima di una loro definitiva adozione, saranno vagliati dalla “Commissione ristretta per l'attuazione della SSL 2014/2020” di recente istituzione.

L'anno appena trascorso è stato anche anno di cambiamento nell'assetto organico della Società con la messa in quiescenza del Direttore dott. G. Favi dopo 13 anni di attività prestata al GAL, con la nomina a Direttore della dipendente Enrichetta Pinosa e, a seguito selezione pubblica, con l'assunzione a tempo determinato dell'animatore Stefano Carta e dell'impiegato amministrativo Luca Paoloni. E' stata così assicurata piena ed immediata operatività della struttura nonostante le costanti difficoltà che ancora oggi impediscono la corresponsione degli stipendi nei tempi dovuti. Adeguata attenzione è stata profusa per la risoluzione di questo problema, da subito sono state vagliate tutte le possibilità per l'ottenimento della prevista anticipazione, purtroppo senza risultati positivi. Tale anticipazione sui fondi della sottomisura 19.4 presuppone il rilascio di fidejussione bancaria o assicurativa di non facile ottenimento per le Società come la nostra. Le tempistiche nei trasferimenti da parte dell'Organismo Pagatore AGEA, rispetto a costi già sostenuti, mettono ulteriormente in difficoltà la gestione della Società; tale argomento è stato oggetto di confronto con gli organismi regionali in varie occasioni e sul tema recentemente è stata inoltrata nota ufficiale agli uffici regionali di riferimento.

La situazione finanziaria della Società è stata costantemente monitorata e attraverso l'elaborazione di proiezioni trimestrali le cui risultanze sono state condivise con la Compagine sociale, come da impegni presi. Nel corso dell'Assemblea del 19/12/2017 un'ultima proiezione per l'anno 2017 è stata portata all'attenzione dei Soci.

Il bilancio che si propone all'esame ed alla approvazione dell'Assemblea chiude con un risultato positivo in quanto, a differenza degli anni 2015 e 2016, i costi di gestione quasi nella loro totalità sono finanziati dai fondi della SSL 2014/2020 e grazie al supporto finanziario dei Soci anche la parte non rendicontabile trova una sua adeguata copertura.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Redazione del Bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ed in conformità con i revisionati principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3' comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile. Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del progetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si è inoltre tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono; gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonchè dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali consistono in costi di impianto ed ampliamento, in particolare riferiti alle spese notarili di ricapitalizzazione della società. Tali spese sono state capitalizzate in quanto in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono effettuati in maniera sistematica lungo un periodo di 5 anni.

Si segnala che nel rispetto dell'art.2426 c.c., la distribuzione di dividendi, fino al completamento dell'ammortamento dei costi di impianto ed ampliamento, sarà eseguibile a patto di conservare residue riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.267	3.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	653	653
Valore di bilancio	2.614	2.614
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	654	654
Totale variazioni	(654)	(654)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.267	3.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.307	1.307
Valore di bilancio	1.960	1.960

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione.

Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti:

- arredamento: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	238	279	41.279	41.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238	279	40.756	41.273
Valore di bilancio	-	-	523	523
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.704	2.704
Ammortamento dell'esercizio	-	-	619	619
Totale variazioni	-	-	2.085	2.085
Valore di fine esercizio				
Costo	238	279	43.983	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238	279	41.375	41.892
Valore di bilancio	-	-	2.608	2.608

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2017 un incremento di euro 2.085, derivante dall'acquisizione di attrezzatura informatica al netto degli ammortamenti imputati.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazione per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Si evidenzia che la società non ha posto in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene direttamente, né tramite fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllate, collegate, controllanti, consorelle, né azioni o quote proprie.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 194.174 al 31 dicembre 2017, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: euro 158.130;
- crediti: euro 35.678;
- disponibilità liquide: euro 366.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Rimanenze

Le rimanenze finali di servizi, sono iscritte al costo di acquisto e fanno riferimento alle spese maturate ed imputabili alla "misura 19.4", che verranno rendicontate in Regione nel corso del 2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	20.937	137.193	158.130
Totale rimanenze	20.937	137.193	158.130

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonchè in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti. Essi ammontano, alla data del 31 dicembre 2017, ad euro 35.678, così suddivisi:

- crediti tributari: euro 4.653;
- crediti verso altri: euro 31.025.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi sono relativi a cauzioni e polizze assicurative a copertura del Tfr dei dipendenti.

Tra i crediti verso altri, si evidenziano in particolare le poste creditorie nei confronti della compagine sociale per le quote di copertura dei costi di gestione non rendicontabili in Regione (euro 18.697), il credito nei confronti del Comune di Faedis relativo al rimborso delle spese legali come da sentenza del Tribunale di Udine del 24/11/2017 (euro 10.214), nonchè un credito per un polizza assicurativa stipulata a copertura dell'accantonamento del t.f.r. (euro 1.042).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.173	480	4.653	4.653	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	224.659	(193.634)	31.025	29.467	1.558
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	228.832	(193.154)	35.678	34.120	1.558

Si precisa che l'organo amministrativo ha deliberato lo stralcio del credito vantato nei confronti dell'ex socio Agemont Spa per un importo di euro 2.654, stante le insussistenti possibilità di recupero a seguito della messa in liquidazione del predetto ente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 366, così suddivise:

- cassa: euro 366.

Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	253	253
Denaro e altri valori in cassa	89	24	113
Totale disponibilità liquide	89	277	366

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei attivi sono stati iscritti i ricavi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti attivi sono stati inseriti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nello specifico si evidenziano risconti attivi per euro 1.116 relativi a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.116	1.116
Totale ratei e risconti attivi	1.116	1.116

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di rifornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art.2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2017 ad euro 23.630, è così costituito:

- capitale sociale: euro 22.640;
- perdite portate a nuovo: euro 940;
- utile di esercizio: euro 1.930.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2016 di euro 1.931, grazie all'utile maturato nell'esercizio 2017.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	22.640	-	-		22.640
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	30.280	-	30.280		-
Totale altre riserve	30.280	-	30.280		0
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	940		(940)
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.221)	33.151	-	1.930	1.930
Totale patrimonio netto	21.699	33.151	31.220	1.930	23.630

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	22.640	CAPITALE SOCIALE	-
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	-		94.935
Totale altre riserve	0		94.935
Utili portati a nuovo	(940)		-
Totale	21.700		94.935

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

Fondi per rischi e oneri

Si evidenzia la presenza di un fondo per totali euro 242 relativo alla previdenza complementare dei dipendenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	242	242
Totale variazioni	242	242
Valore di fine esercizio	242	242

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2017, ad euro 36.878 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei lavoratori dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.999
Utilizzo nell'esercizio	32.215
Totale variazioni	(26.216)
Valore di fine esercizio	36.878

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2017 un decremento di euro 26.216, derivante dalla messa in quiescenza e conseguente liquidazione del trattamento spettante all'ex direttore.

Nel corso del 2017 si rileva l'assunzione di due nuovi dipendenti a tempo determinato.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2017, ad euro 132.561. Essi sono valutati al valore nominale. Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti sono così suddivisi:

- debiti verso banche: euro 34.804;
- debiti verso fornitori: euro 13.177;
- debiti tributari: euro 5.647;
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 5.576;
- altri debiti: euro 73.357.

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	87.957	(53.153)	34.804	34.804

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	14.320	(1.143)	13.177	13.177
Debiti tributari	7.452	(1.805)	5.647	5.647
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.431	(3.855)	5.576	5.576
Altri debiti	42.518	30.839	73.357	73.357
Totale debiti	161.678	(29.117)	132.561	132.561

Tra i debiti verso le banche si evidenziano i saldi negativi al 31 dicembre dei conti correnti societari. Nella voce altri debiti sono iscritti in particolare i debiti verso dipendenti e consiglieri, nonchè gli interessi passivi bancari maturati e non liquidati.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale. Nella voce ratei passivi vengono iscritti rispettivamente costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti passivi vengono inseriti i ricavi introitati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nella voce in oggetto sono stati inseriti i ratei ferie e permessi relativi ai dipendenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.640	(1.093)	6.547
Totale ratei e risconti passivi	7.640	(1.093)	6.547

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il valore della produzione è pari ad euro 161.017 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2016 un incremento per euro 24.069.

Nella voce "altri ricavi" sono incluse le quote totali richieste ai soci per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili di competenza 2017 per euro 10.000, il rimborso spese legali a carico del Comune di Faedis come da sentenza del Tribunale di Udine per euro 10.214, nonché un provento pari ad euro 3.560 relativo al riscatto parziale della polizza TFR.

Valore della produzione

Tra i "costi per servizi" sono inserite le spese di gestione e di amministrazione della società. Alla voce di carattere residuale "Oneri diversi di gestione", sono compresi tutti i costi non iscrivibili altrove nell'aggregato B) che non abbiano natura di costi straordinari; in particolare trattasi tra le altre di perdite su crediti, diritti CCIAA e imposte varie.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 11.765, tra cui in particolare si individuano gli interessi passivi maturati su conti correnti bancari e le commissioni disponibilità fondi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.756
Altri	9
Totale	11.765

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

L'esercizio 2017 è gravato da imposte sul reddito per totali euro 1.005, di cui euro 309 per IRES ed euro 696 per IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Vengono di seguito fornite ulteriori informazioni riguardanti la società e la sua gestione:

- la società, avendone i requisiti di Legge, non si avvale di alcun Revisore Legale;
- la società non ha creato patrimoni o indirizzati finanziamenti destinati ad uno specifico affare, così come non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- la società non ha in portafoglio, nè ha sottoscritto strumenti finanziari derivati;
- la società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente;
- la società non possiede azioni o quote proprie o di società controllanti o collegate.

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

I compensi al Consiglio di Amministrazione sono stati determinati così come stabilito dall'assemblea dei soci, per un importo totale di lordi euro 6.600.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa al 31 dicembre 2017 con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio alla copertura della perdita portata a nuovo per totali euro 940 e di accantonare il restante importo pari ad euro 990 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandoVi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

VENETO Mauro