

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PONTE NELLE ALPI BL VIA CAL DI
MEZZO 13

Codice fiscale: 01054110257

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	29
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	32

PONTE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAL DI MEZZO, 13 - PAIANE PONTE NELLE ALPI (BL) 32014
Codice Fiscale	01054110257
Numero Rea	BL
P.I.	01054110257
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Ente Comune di Ponte nelle Alpi (BL)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	250
7) altre	32.656	46.566
Totale immobilizzazioni immateriali	32.656	46.816
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	639	781
2) impianti e macchinario	1.056.425	1.109.763
3) attrezzature industriali e commerciali	218.043	249.828
4) altri beni	41.300	65.681
Totale immobilizzazioni materiali	1.316.407	1.426.053
Totale immobilizzazioni (B)	1.349.063	1.472.869
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	180.000	183.000
Totale rimanenze	180.000	183.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	633.544	960.161
Totale crediti verso clienti	633.544	960.161
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.467.552	3.782.127
Totale crediti verso controllanti	1.467.552	3.782.127
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.691	107.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	689	3.349
Totale crediti tributari	10.380	110.722
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.851	15.831
Totale imposte anticipate	25.851	15.831
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	657.243	555.674
Totale crediti verso altri	657.243	555.674
Totale crediti	2.794.570	5.424.515
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) azioni proprie	335.470	335.470
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	335.470	335.470
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	50.429	8.316
3) danaro e valori in cassa	3.109	2.035
Totale disponibilità liquide	53.538	10.351
Totale attivo circolante (C)	3.363.578	5.953.336
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	15.290	10.392
Disaggio su prestiti	0	0

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Totale ratei e risconti (D)	15.290	10.392
Totale attivo	4.727.931	7.436.597
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	751	751
V - Riserve statutarie	14.766	13.833
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.095	934
Utile (perdita) residua	6.095	934
Totale patrimonio netto	31.613	25.517
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.734	102.224
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.632	1.438.527
esigibili oltre l'esercizio successivo	914.651	1.226.011
Totale debiti verso banche	2.431.283	2.664.538
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.761	587.801
Totale debiti verso fornitori	477.761	587.801
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.387.856	3.819.570
Totale debiti verso controllanti	1.387.856	3.819.570
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.663	90.561
Totale debiti tributari	103.663	90.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.085	57.124
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.085	57.124
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.067	80.819
Totale altri debiti	93.067	80.819
Totale debiti	4.570.715	7.300.413
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	10.869	8.443
Totale ratei e risconti	10.869	8.443
Totale passivo	4.727.931	7.436.597

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.161.348	1.101.579
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	163.417	302.259
altri	16.996	80.089
Totale altri ricavi e proventi	180.413	382.348
Totale valore della produzione	1.341.761	1.483.927
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.597	81.779
7) per servizi	409.802	437.901
8) per godimento di beni di terzi	60.868	71.355
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	350.898	370.914
b) oneri sociali	110.931	120.872
c) trattamento di fine rapporto	23.899	22.392
Totale costi per il personale	485.728	514.178
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.937	20.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.291	106.749
Totale ammortamenti e svalutazioni	138.228	127.173
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.000	(32.000)
14) oneri diversi di gestione	20.479	89.887
Totale costi della produzione	1.168.702	1.290.273
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	173.059	193.654
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.682	6.712
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.469	52
Totale proventi diversi dai precedenti	2.469	52
Totale altri proventi finanziari	8.151	6.764
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146.101	151.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.101	151.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(137.950)	(145.179)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	-
Totale proventi	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	35.110	48.475
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.035	59.570
imposte anticipate	10.020	12.029
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.015	47.541
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.095	934

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tali immobilizzazioni sono espresse in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 46.816.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 250 e sono ammortizzati in quote costanti in n.3 anni. La voce B.I.3) dell'attivo è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà / licenza d'uso a tempo indeterminato di software applicativo.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Essi riguardano:

- spese pluriennali, già interamente ammortizzate nei precedenti esercizi;
- migliorie su beni di terzi.

Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi, ed ammortizzati in base al criterio della residua durata contrattuale.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 32.656 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015	32.656
Saldo al 31/12/2014	46.816
Variazioni	-14.160

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	15.405	-	-	-	196.331	211.736
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(15.155)	-	-	-	(149.765)	(164.920)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	250	-	-	-	46.566	46.816
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	11.777	11.777
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	(250)	0	0	0	(25.687)	(25.937)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(250)	0	0	0	(13.910)	(14.160)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-	32.656	32.656

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 1.426.053.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati. Il dettaglio degli oneri finanziari capitalizzati nel corso del periodo amministrativo oggetto del presente bilancio è fornito nell'apposito capitolo previsto dalla tassonomia XBRL.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti specifici	25,00%
Impianto fotovoltaico	4,00%
Attrezzatura varia e minuta	15,00%
Autovetture	25,00%
Automezzi da trasporto	20,00%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine elettroniche, telefonia e computer	20,00%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente; si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	1.316.407
Saldo al 31/12/2014	1.426.052
Variazioni	-109.645

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.420	1.255.597	443.626	199.513	-	1.900.156
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(639)	(145.834)	(193.798)	(133.832)	-	(474.103)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	781	1.109.763	249.828	65.681	-	1.426.053

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.545	1.101	0	2.626
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(142)	(53.338)	(33.330)	(25.482)	0	112.291
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(142)	(53.338)	(31.785)	(24.381)	0	(109.646)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	639	1.056.425	218.043	41.300	-	1.316.407

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria in corso al 31/12/2015 risultano essere le seguenti:

Bene	Cassone compattatore scarrabile, centralina carrellata, contenitore scarrabile
Società di leasing	Centro Leasing S.p.A.
Costo del bene	€. 55.650
Durata del contratto	01/07/2010 – 01/01/2017 (2.377 giorni)
Valore di riscatto	€. 557
Costo dell'operazione	€. 60.672

Nel prospetto che segue si forniscono dettagli in merito ai singoli contratti.

Descrizione contratto leasing:

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2015	9.791
Onere finanziario da contratto riguardante l'esercizio	733
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	8.385
Costo sostenuto dal concedente	55.650
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	60.672
Fondo ammortamento al 31/12/2015	46.117

Valore netto del bene al 31/12/2015	9.783
-------------------------------------	-------

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da segnalare.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

Voce I - Rimanenze;

Voce II - Crediti;

Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;

Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a euro 5.953.336.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a euro 1.161.191.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o al consumo e utilizzati nella normale attività della società.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al costo specifico, aumentato degli eventuali oneri accessori, è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I." per un importo complessivo di 180.000.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 nelle sotto-voci che compongono la voce Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	183.000	(3.000)	180.000
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti (versati)	-	0	-
Totale rimanenze	183.000	(3.000)	180.000

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, la voce dell'attivo C.II Crediti accoglie le seguenti sotto-voci:

1) verso clienti

4) verso controllanti

4-bis) crediti tributari

4-ter) imposte anticipate

5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti, ove costituito.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 4-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a euro 25.851, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali. Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 2.794.570.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i 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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	960.161	(326.617)	633.544	633.544	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.782.127	(2.314.575)	1.467.552	1.467.552	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.722	(100.342)	10.380	9.691	689
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.831	10.020	25.851	25.851	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	555.674	101.569	657.243	657.243	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.424.515	(2.629.945)	2.794.570	2.793.881	689

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Composizione Crediti v/controlante

I crediti verso la società controllante, iscritti anch'essi al presumibile valore di realizzo (coincidente con il valore nominale) sono costituiti da crediti di natura commerciale per un importo pari a euro 1.467.552.

Natura e composizione della voce "C.II.5) Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Crediti v/Altri EbtI	547.661
Crediti per contributi	53.000
Anticipi a fornitori	2.066
Altri crediti a vario titolo	54.516
Totale	657.243

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene titoli azionari iscritti alla voce C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Titoli

I titoli acquisiti dalla società (ovvero in portafoglio) destinate ad essere annullate o vendute nel breve termine sono iscritte nella voce C.III.5) di Stato patrimoniale al costo di acquisto.

Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.III" per un importo complessivo di 335.470.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	335.470	335.470
Totale	335.470	335.470

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 10.351, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.316	42.113	50.429
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	2.035	1.074	3.109
Totale disponibilità liquide	10.351	43.187	53.538

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 15.290.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	3.161	(81)	3.080
Altri risconti attivi	7.231	4.980	12.211
Totale ratei e risconti attivi	10.392	4.898	15.290

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Ratei attivi	31/12/2015	31/12/2014
Interessi su cedole	3.037	3.161
Utenze e spese varie	43	0
Totale	3.080	3.161

Risconti attivi	31/12/2015	31/12/2014
Utenze, oneri e spese varie	12.211	7.231
Totale	12.211	7.231

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 31.613 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 6.096. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	751	-	-		751
Riserve statutarie	13.833	933	-		14.766
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	934	-	934	6.095	6.095
Totale patrimonio netto	25.517	-	-	6.095	31.613

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Riserva legale	751	utili accantonati	A, B	-
Riserve statutarie	14.766	utili accantonati	A, B, C	14.766
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1	arrotondamenti		-
Totale altre riserve	1	arrotondamenti		-
Totale	25.518			14.766
Quota non distribuibile				14.766

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	0	0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.224
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.899
Utilizzo nell'esercizio	(11.389)
Totale variazioni	12.510
Valore di fine esercizio	114.734

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.4-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Dipendenti, ferie e permessi	48.357
Fondi pensione	913
Altri debiti a vario titolo	43.798

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 4.570.715.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	2.664.538	(233.255)	2.431.283	1.516.632	914.651
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	587.801	(110.040)	477.761	477.761	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	3.819.570	(2.431.714)	1.387.856	1.387.856	-
Debiti tributari	90.561	13.102	103.663	103.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.124	19.961	77.085	77.085	-
Altri debiti	80.819	12.248	93.067	93.067	-
Totale debiti	7.300.413	(2.729.698)	4.570.715	3.656.064	914.651

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, nel prospetto è stato indicato anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Mutuo impresa	
Istituto di credito	Cassa di Risparmio di BZ
Valore del finanziamento	euro 940.000
Durata	31/12/2010 - 30/09/2025
Modalità pagamento	Rata costante trimestrale
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2015	euro 685.280
Tipologia finanziamento	Tasso variabile
Garanzie	Chirografario

Mutuo impresa	
Istituto di credito	Cassa di Risparmio di BZ

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Mutuo impresa	
Valore del finanziamento	euro 500.000
Durata	31/12/2011 - 30/09/2016
Modalità pagamento	Rata costante trimestrale
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2015	euro 213.712
Tipologia finanziamento	Tasso variabile
Garanzie	Chirografario

Mutuo impresa	
Istituto di credito	Cassa di Risparmio di BZ
Valore del finanziamento	euro 300.000
Durata	01/03/2013 - 31/12/2017
Modalità pagamento	Rata costante trimestrale
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2015	euro 208.835
Tipologia finanziamento	Tasso variabile
Garanzie	Chirografario

Mutuo impresa	
Istituto di credito	Banca Popolare Etica
Valore del finanziamento	euro 300.000
Durata	21/12/2011 - 20/12/2016
Modalità pagamento	Rata costante trimestrale
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2015	euro 49.390
Tipologia finanziamento	Tasso variabile
Garanzie	Chirografario

Mutuo impresa	
Istituto di credito	Banca Popolare Etica
Valore del finanziamento	euro 120.000
Durata	20/03/2014 - 20/03/2023
Modalità pagamento	Rata costante trimestrale
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2015	euro 92.262
Tipologia finanziamento	Tasso variabile
Garanzie	Chirografario

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 10.869. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.443	2.426	10.869
Aggio su prestiti emessi	-	0	-
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	8.443	2.426	10.869

Ratei passivi	31/12/2015	31/12/2014
Risconti passivi interessi passivi	10.233	6.071
Ratei passivi leasing	451	1.551
Ratei passivi spese diverse	185	821
Totale	10.869	8.443

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente. I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.161.348.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 1.168.702.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	134.372
Altri	11.729
Totale	146.101

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "4 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziata in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

- nel passivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "B – Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 – per imposte, anche differite" sono state iscritte le imposte differite passive la cui riscossione appare probabile e sono state riassorbite le imposte differite stanziare in esercizi precedenti relative a quelle differenze annullatesi nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "22 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

Imposte	Importi
Imposte: IRES	19.374
Imposte: IRAP	19.661
Imposte correnti	39.035
Imposte anticipate: IRES	10.020
Imposte anticipate: IRAP	-
Totale imposte anticipate	10.020

Nel prospetto che segue si evidenziano i valori assunti delle attività per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Descrizione voce Stato Patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Attività per imposte anticipate: IRES	25.851	15.831
Attività per imposte anticipate: IRAP		
Totali	25.851	15.831

Al riguardo si preisa che l'imputazione dell'importo di euro 10.020 a titolo di imposte anticipate IRES dell'esercizio si riferisce alla indeducibilità di interessi passivi per effetto del ROL.

Deduzioni extracontabili – riassorbimento naturale

L'art. 109, c. 4, lettera b), secondo periodo, del TUIR nella versione precedente alle modifiche apportate dall'art. 1, c. 33, lett. q), della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008), prevedeva che, in caso di imputazione al Conto economico di rettifiche di valore e accantonamenti per importi inferiori ai limiti massimi previsti dalla disciplina del reddito di impresa, fosse possibile operare maggiori deduzioni, a condizione che la parte di tali componenti negativi non imputata a Conto economico fosse indicata in un apposito prospetto della dichiarazione dei redditi (ex quadro EC), dal quale risultassero anche le conseguenti divergenze tra valori civilistici e fiscali dei beni e dei fondi. Il predetto art. 1, c. 33, della legge finanziaria 2008 ha disposto la soppressione della suddetta facoltà dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2007.

Per le deduzioni extracontabili accumulate sino al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2007, la società non ha esercitato l'opzione per l'affrancamento a pagamento (imposta sostitutiva) e, pertanto, ai fini IRES, procede al naturale riassorbimento mediante variazioni fiscali in aumento che transitano dall'apposito rigo del quadro RF del modello UNICO.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte (a)	35.110	35.110
Aliquota ordinaria applicabile	27,50	3,90
Onere fiscale teorico	9.655	1.369
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni permanenti in aumento	97.932	648.560

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Variazioni permanenti in diminuzione	33.578	179.547
Totale Variazioni	64.354	469.013
Imponibile fiscale	70.449	504.123
Imposte dell'esercizio	19.374	19.661
Valore iscritto nella voce 22) del Conto Economico	39.035	
Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate)		
Differenze temporanee in aumento	36.603	
Totale variazioni in aumento	36.603	
Imposte anticipate	10.020	
Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite)		
Differenze temporanee in diminuzione		
Totale variazioni in diminuzione		
Imposte differite		
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f. do imposte differite)		
Riversamento differenze temporanee in aumento		
Totale differenze riversate		
Totale imposte		
Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)		
Riversamento differenze temporanee in diminuzione		
Totale differenze riversate		
Totale imposte		
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte dell'esercizio (a)	39.035	
Imposte anticipate (b)	10.020	
Imposte differite passive (c)		
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (d)		
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (e)		
Imposte totali iscritte alle voce 22) Conto Economico	29.015	
Aliquota effettiva	82,64	

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ossequio a quanto raccomandato dal principio contabile OIC 10, si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Alla luce di quanto sopra, nella relazione sulla gestione si presenta il rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 .

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2015, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	8
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

Compensi amministratori e sindaci

I compensi per l'esercizio al 31/12/2015 riferibili all'Amministratore Unico sono i seguenti:

	Valore
Compensi a amministratori	9.600
Totale compensi a amministratori e sindaci	9.600

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società è soggetto alla direzione e coordinamento dell'Ente Comune di Ponte nelle Alpi (BL) che detiene l'intero capitale sociale.

Copnsiderata la natura e l'òe finalità istituzionali dell'Ente controllante si omettono le informazioni richieste dall'art. 242-9-bis, comma 4, C.C.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società non risultano essere stati oggetto di rivalutazioni.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2015

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
Riserva da rivalutazione L. 342/2000	
Riserva da rivalutazione L. 2/2009	
Riserva da rivalutazione L. 147/2013	

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamenti soci in c.to capitale	
Riserva da trasformazione	
Riserva sovrapprezzo quote	

Riserve incorporate nel capitale sociale

v.2.2.6

PONTE SERVIZI SRL

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Dal Bilancio in oggetto risulta che la Società ha realizzato nell'esercizio appena concluso un utile pari ad €. 9.095. Quanto esposto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e dà una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società secondo i principi previsti dal Codice Civile che recepisce le direttive comunitarie in materia.

L'Amministratore Unico invita i signori Soci ad approvare il Bilancio così come sottoposto e propone di destinare l'utile secondo quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Ponte nelle Alpi, 30 maggio 2016.

L'Amministratore Unico

Pierobon Federico

Il sottoscritto Dott./Rag. GUAZZOTTI GIANNANTONIO, 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.

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO
DIREZIONE E COORDINAMENTO DELL'ENTE COMUNE DI PONTE NELLE ALPI

Verbale di Assemblea dei Soci

Sede legale in Ponte nelle Alpi (BL), Via Cal di Mezzo 13
Capitale sociale euro 10.000,00 interamente versato
Codice Fiscale e N. Registro Imprese di Belluno 01054110257
R.E.A. 92154

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

L'anno duemilasedici il giorno ventidue del mese di giugno (22/06/2016), alle ore 11:00 presso la sede legale in Ponte nelle Alpi (BL), via Cal di Mezzo 13, si è riunita in forma totalitaria l'Assemblea dei Soci della Società PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio a 31 dicembre 2015; adempimenti di cui all'art. 2478-bis del Codice Civile.
2. Nomina Amministratore Unico.

Assume la Presidenza a termini di Statuto l'Amministratore Unico in carica Sig. Pierobon Federico il quale, dopo aver constatato:

- la presenza del Socio Unico qui rappresentato dal Sindaco del Comune di Ponte nelle Alpi (BL) Dr. Paolo Vendramini;
- la presenza dell'Organo amministrativo nella persona di se stesso;

d i c h i a r a

validamente costituita l'Assemblea dei Soci in forma totalitaria e quindi atta a deliberare sugli argomenti posti all'O.d.G. e, con il consenso degli intervenuti, chiama a fungere da Segretario il Sig. Casagrande dott. Piero che svolgerà detta funzione limitatamente all'odierna seduta, carica accettata.

Il Presidente passa quindi alla lettura dell'Ordine del Giorno che recita:

1. Bilancio al 31 dicembre 2015; adempimenti di cui all'art. 2478-bis del Codice Civile.

e prosegue ricordando preliminarmente ai presenti i motivi che lo hanno indotto ad utilizzare del maggior termine di 180 giorni; dà quindi lettura del Bilancio corredato dalla Nota Integrativa che l'accompagna soffermandosi sui dati di maggior rilievo, evidenziando da ultimo che il risultato dell'esercizio evidenzia un utile di €. 6.094,74.

Fa seguito una breve discussione durante la quale il Presidente espone anche le prospettive ed i programmi futuri della Società.

Al termine della discussione l'Assemblea dei Soci, preso atto che il Bilancio così come proposto fornisce una chiara sintesi della gestione operata e dei risultati ottenuti,

d e l i b e r a

** con voti palesi ed unanimi,*

- di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 portante un utile di €. 6.094,74, con la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione che ne forma parte integrante;
- di accantonare il risultato sopra conseguito secondo quanto proposto nella Relazione sulla gestione e precisamente come segue:
 - quanto ad €. 304,74 alla riserva lega in ossequio al disposto dell'art. 2430 del Codice Civile;
 - quanto al residuo importo di €. 5.790,00 alla riserva disponibile di utili (straordinaria) sino a diversa determinazione dell'Assemblea dei Soci.

Passando al secondo punto all'O.d.G. il Presidente ricorda ai presenti che l'incarico dell'A.U. termina con l'approvazione del bilancio chiusosi al 31/12/2015.

Il socio unico indica la volontà di confermare alla carica di Amministratore Unico il sig. Pierobon Federico, il quale comunica la propria disponibilità.

Verbale di Assemblea dei Soci

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Dopo adeguata discussione, l'Assemblea

d e l i b e r a

** con voti palesi ed unanimi,*

di nominare amministratore unico sino alla data di approvazione del bilancio che terminerà al 31 dicembre 2016, il sig. Federico Pierobon, che accetta l'incarico.

Null'altro essendovi da deliberare e nessun'altro avendo chiesto la parola, la seduta viene tolta alle ore 12.05, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Casagrande dott. Piero

Il Presidente

Pierobon Federico

Il sottoscritto Dott. GUZZOTTI GIANNANTONIO, 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di TREVISO-BELLUNO - BL: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO
DIREZIONE E COORDINAMENTO DELL'ENTE COMUNE DI PONTE NELLE ALPI

*Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo
al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015*

Sede legale in Ponte nelle Alpi (BL), Via Cal di Mezzo 13
Capitale sociale euro 10.000,00 interamente versato
Codice Fiscale e N. Registro Imprese di Belluno 01054110257
R.E.A. 92154

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Signori Soci,

il Bilancio d'esercizio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea è la rappresentazione in sintesi della gestione dell'attività svolta dalla Società nell'esercizio sociale intercorrente dal 01/01/2015 al 31/12/2015 che al termine evidenzia un utile di € 6.095 al netto delle imposte di competenza.

PREMESSE

Si precisa preliminarmente che la Società viene definita *"in house providing"* in quanto risulta partecipata, sin dalla sua costituzione, per l'intera quota di partecipazione dal solo Comune di Ponte nelle Alpi.

I rapporti tra il Socio controllante e la Società sono regolamentati dal contratto di servizio al quale si rimanda per ogni aspetto tecnico ed amministrativo, nel quale viene affidato alla Società il servizio *in house* relativo alla raccolta differenziata ed indifferenziata, trattamento e recupero smaltimento e spezzamento/lavaggio strade.

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale, delle riserve e dell'utile conseguito nel presente esercizio è pari ad €. 31.613; esso rappresenta il capitale proprio e definisce l'ammontare dei mezzi finanziari dei quali la Società dispone per la realizzazione dei propri programmi.

L'attivo immobilizzato, comprendente le immobilizzazioni immateriali e materiali, al netto degli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio è pari a €. 1.349.063 e risulta in minima parte finanziato dai mezzi propri.

L'attivo circolante pari a €. 3.363.578 comprende valori immediatamente liquidi (cassa e banche) per l'importo di €. 53.538 e rimanenze di materiale di consumo (sacchi) valutate in €. 180.000; a ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per una somma di €. 633.544, verso il Socio controllante per €. 1.467.552 (correlati anche a posizioni di debito), crediti tributari per €. 36.231 e crediti diversi e verso terzi per €. 657.243. A ciò si aggiungono ratei e risconti attivi per €. 15.290.

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento è dato evidenziare che il Bilancio annota passività a breve termine pari ad €. 3.656.064, rappresentata da esposizione nei confronti delle banche per €. 1.516.632, fornitori per €. 477.761, debiti v/Socio controllante per €. 1.387.856 (correlati anche a posizioni di credito) e per la rimanente somma da debiti tributari, debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale ed a vario titolo.

A ciò si aggiungono debiti oltre l'esercizio successivo per €. 914.651, corrispondenti alle rate dei mutui in essere, il tutto già dettagliato nella Nota Integrativa e ratei e risconti passivi per €. 10.869.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante ed il passivo a breve termine (inclusi i ratei e risconti) risulta negativo per €. 292.486 evidenziando per tal verso uno squilibrio tra impieghi e debiti a breve termine.

Per quanto riguarda la gestione economica, la differenza tra valore e costi della produzione è pari ad €. 173.059; a ciò si aggiunge la gestione finanziaria pari ad €. 137.950 (-), per un utile al lordo delle imposte di €. 35.110.

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Tale valore depurato delle imposte di competenza per €. 29.015 evidenzia un risultato positivo pari ad €. 6.095.

GLI INDICATORI DI RISULTATO

Gli indicatori di risultato consentono di comprendere la situazione, l'andamento ed il risultato di gestione della società .

Gli indicatori di risultato presi in esame saranno:

- 1 indicatori finanziari di risultato;
- 2 indicatori non finanziari di risultato.

Con il termine indicatori finanziari di risultato si definiscono gli indicatori di prestazione che vengono "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e possono essere suddivisi in:

- 1 indicatori economici;
- 2 indicatori patrimoniali (o di solidità);
- 3 indicatori di liquidità.

Gli indicatori finanziari hanno la caratteristica di essere sufficientemente standardizzati: la definizione di grandezze come l'utile o il risultato operativo, infatti, è basata su norme proprio per la valenza esterna che hanno i documenti di bilancio alla base del loro calcolo.

Infine, occorre chiarire che la dottrina usualmente suddivide gli indicatori in margini (valori assoluti) e quozienti (valori relativi) ma, spesso, entrambe le tipologie di indicatori vengono comunemente definiti come "indici"; per facilità di comprensione, pertanto, anche in questo documento si farà riferimento ai termini utilizzati nel linguaggio comune.

1. indicatori finanziari

IMPIEGHI		31/12/2014		31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI		1.472.869		1.349.063
Immateriali	46.816		32.656	
Materiali	1.426.053		1.316.407	
Finanziarie	-		-	
ATTIVO CIRCOLANTE		5.963.728		3.378.868
Rimanenze	183.000		180.000	
Liquidità differite	5.770.377		3.143.330	
Liquidità immediate	10.351		53.538	
FONTI				
PATRIMONIO NETTO		25.517		31.613
PASSIVITA' CONSOLIDATE		1.328.235		1.029.385
PASSIVITA' CORRENTI		6.082.845		3.666.933

INDICATORI DI SITUAZIONE	31/12/2014	31/12/2015
--------------------------	------------	------------

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Capitale circolante netto	-119.117	-290.065	[attivo circolante - passività correnti]
Margine di tesoreria	-302.117	-470.065	[(liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti]
Margine di struttura	-1.447.352	-1.317.450	[patrimonio netto - immobilizzazioni]
Indice di disponibilità	0,98	0,92	[attivo circolante / passività correnti]
Indice di liquidità	0,95	0,87	[(liquidità differite + liquidità immediate) / passività correnti]
Indice di autocopertura del capitale	0,02	0,02	[patrimonio netto / immobilizzazioni]

INDICATORI DI STRUTTURA	31/12/2014	31/12/2015	
Peso delle immobilizzazioni	0,20	0,29	[immobilizzazioni / totale attivo]
Peso del capitale circolante	0,80	0,71	[attivo circolante / totale attivo]
Peso del capitale proprio	0,00	0,01	[patrimonio netto / totale passivo]
Peso delle passività consolidate	0,18	0,22	[passività consolidate / totale passivo]
Peso delle passività correnti	0,82	0,78	[passività correnti / totale passivo]

	31/12/2014	31/12/2015
Ricavi delle vendite	1.101.579	1.161.348
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	1.101.579	1.161.348
Costi operativi	-559.035	-524.267
VALORE AGGIUNTO	542.544	637.081
Costi del personale	-514.178	-485.728
EBITDA (O MARGINE OPERATIVO LORDO)	28.366	151.353
Ammortamento e accantonamenti	-127.173	-138.228
RISULTATO OPERATIVO	-98.807	13.125
Risultato dell'area accessoria	292.461	159.934
Risultato dell'area finanziaria	6.764	8.151
EBIT NORMALIZZATO	200.418	181.210
Risultato dell'area straordinaria	-	1
EBIT INTEGRALE	200.418	181.211
Oneri finanziari	-151.943	-146.101

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

RISULTATO LORDO	48.475	35.110
Imposte sul reddito	-47.541	-29.015
RISULTATO NETTO	934	6.095

INDICATORI DI REDDITIVITÀ	31/12/2012	31/12/2013	
ROE (return on equity)	3,66	19,28	[risultato netto / patrimonio netto]
ROI (return on investments)	-6,71	0,97	[risultato operativo / capitale investito operativo]
ROS (return on sales)	-8,97	1,13	[risultato operativo / vendite]

2. indicatori NON finanziari

Con questi indicatori di risultato non finanziari si fa riferimento a misure di carattere quantitativo, ma non monetario, che hanno l'obiettivo di analizzare più approfonditamente l'andamento della gestione mediante il monitoraggio dei fattori che influenzano i risultati economico-finanziari.

Il principale vantaggio di questi indicatori rispetto a quelli finanziari è rappresentato dalla loro capacità di segnalare le tendenze dei risultati economico-finanziario, anche e soprattutto in una prospettiva di lungo periodo.

Contrariamente a quanto avviene per gli indicatori finanziari, per i quali esistono determinati parametri comunemente accettati dal mercato, si segnala che per gli indicatori non finanziari non esistono standards applicabili e regole precise nella scelta degli stessi; essi, quindi sono stati scelti con riferimento alle caratteristiche dell'impresa e al tipo di business.

Si è scelto di rappresentare i seguenti indicatori NON finanziari per il tramite dell'indicatore di sviluppo del fatturato (ricavi) che annota un costante incremento nell'ultimo triennio.

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Ricavi delle vendite	1.073.957	1.101.579	1.161.348

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE ED IL PERSONALE

Il codice civile richiede che l'analisi della situazione e dell'andamento della gestione, oltre ad essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società, contenga anche *"nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale"*.

Come si evince dalla norma sopra riportata, il codice civile impone agli amministratori di valutare se le ulteriori informazioni sull'ambiente possano o meno contribuire alla comprensione della situazione della società.

L'Organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse, ritiene di poter omettere le

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione.

Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi im-patti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

L'Organo amministrativo ritiene comunque di evidenziare le seguenti informazioni per completezza di esposizione:

1. Ambiente

La Società ottempera a tutte quelle normative in materia di smaltimento dei rifiuti, liquami, rifiuti speciali e pericolosi, ecc. che sono tipiche del settore di appartenenza, tramite società esterne specializzate a tali servizi.

Spese ambientali:	Ambito di tutela					
	Protezione aria	Protezione acqua	Gestione rifiuti Servizi annessi	Protezione suolo	Rumore	Altri ambiti (specificare)
Materiali di consumo			4.951			
Servizi da terzi			219.358			
Totale			224.309			

2. Personale

La forza lavoro costantemente impiegata nella Società consta in n. 13 persone, il tutto come meglio dettagliato nella Nota Integrativa.

Non vi sono particolari situazioni di turnover o composizione da segnalare, né rischi in tema di sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Altre tipologie	
	Eser.corr.	Eser.prec.	Eser.corr.	Eser.prec.	Eser.corr.	Eser.prec.	Eser.corr.	Eser.prec.	Eser.corr.	Eser.prec.
Uomini (numero)	-	-	-	-	1	1	7	8	1	2
Donne (numero)	-	-	-	-	3	3	1	1	-	-

Personale con contratto a tempo indeterminato					
Tipo contratto	Situazione al 01/01/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni prepensionamenti e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione al 31/12/2015
Impiegati	4	-	-	-	4
Operai	4	-	-	-	4
Altre tipologie	2	-	1	-	1

Personale con contratto a tempo determinato o parziale
--

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Tipo contratto	Situazione al 01/01/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni pre pensionamenti e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione al 31/12/2015
Impiegati	1	-	-	-	1
Operai	5	-	1	-	4
Altre tipologie	-	-	-	-	-

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del settore del pubblico impiego.

INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si intende qui rendere conto dei rischi, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati sono ricondotti in due macro-categorie; rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale, ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

1. rischi NON finanziari

Non si segnalano situazioni tali da dover evidenziare rischi di fonte interna.

2. rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Alla luce delle considerazioni che abbiamo esposto circa la situazione generale della Società è possibile delineare le linee fondamentali della gestione.

Il valore della produzione

La gestione 2015 ha consentito a consuntivo il conseguimento di ricavi caratteristici dell'attività per €. 1.161.348 con un decremento in valore assoluto di €. 59.769 rispetto ai risultati del precedente esercizio.

A tali ricavi vanno aggiunti gli altri ricavi e proventi ordinari per €. 180.413 tra i quali i contributi a vario titolo per €. 149.538.

Il valore della produzione come entità corrispondente ai ricavi ed altri proventi, passa così da €. 1.483.927 ad €. 1.341.761 con un decremento in valore assoluto di €. 142.71.615.

Il costo della produzione

Il costo della produzione risulta pari ad €. 1.1686.702 con un decremento in valore assoluto

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

di €. 121.570.

Nel Bilancio e nella Nota Integrativa è dato rilevare la composizione di tali costi.

Come è facile rilevare dai dati del Bilancio, la manodopera incide sempre per oltre il 40% sul totale dei costi di produzione.

Il valore aggiunto

Il valore aggiunto come differenza tra ricavi e costi della produzione dei servizi risulta pari ad €. 173.059 con un decremento in valore assoluto di €. 20.595.

La gestione finanziaria

Sotto il profilo economico, la gestione finanziaria è negativa, in quanto gli oneri finanziari (interessi passivi bancari e su finanziamenti, spese bancarie, commissioni di massimo scoperto), sono solo parzialmente ridotti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e dagli altri proventi finanziari che ammontano ad €. 8.151.

Complessivamente v'è stato solo un leggero decremento degli oneri della gestione finanziaria che sono passati da €. 151.943 ad €. 146.101.

Il prelievo d'imposta

Il risultato dell'esercizio è un utile che, al lordo delle imposte dovute, risulta pari ad €. 35.110.

In Bilancio le imposte dovute sul reddito d'esercizio sono pari ad €. 29.015, il che determina un utile finale di €. 6.095.

Gli investimenti

Le immobilizzazioni materiali segnalano invece alcuni nuovi investimenti soprattutto tra le migliorie su beni di terzi, e le attrezzature, il tutto come meglio dettagliato nella Nota Integrativa.

RENDICONTO FINANZIARIO

A) OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
Risultato netto d'esercizio	6095
Ammortamenti	138.228
Accantonamento fondo TFR	23.899
Utilizzo fondo TFR	-11.389
Cash flow della gestione reddituale	156.833
B) VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
Rimanenze	-3.000
Crediti verso clienti	-326.617
Crediti verso controllanti	-2.314.575
Crediti tributari e imposte anticipate	-90.322
Crediti verso altri	101.569
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni	-
Ratei e risconti attivi	4.898
Totale variazioni attività a breve	-2.628.047
Debiti verso banche	78.105
Debiti verso fornitori	-233.255

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Debiti verso controllanti	-2.431.714
Debiti tributari	13.102
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.961
Altri debiti	12.248
Ratei e risconti passivi	2.426
<i>Totale variazioni passività a breve</i>	<i>-2.415.912</i>
Flusso assorbito dalle variazioni di C.C.N.	212.135
C) VARIAZIONI ATTIVO E PASSIVO CONSOLIDATO	
Mutui passivi	-311.360
Totale variazioni passivo consolidato	-311.360
D) FLUSSO GENERATO DAGLI INVESTIMENTI E DISINVESTIMENTI PATRIMONIALI	
Investimenti in immobilizzazioni	-14.421
Totale flusso generato dagli invest./disinvestimenti	-14.421
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	
	43.187
Liquidità iniziale 01.01.2015	10.351
A) Operazioni di gestione reddituale	156.833
B) Variazioni capitale circolante netto	212.135
C) Variazioni passivo consolidato	-311.360
D) Flusso generato dagli inv./disinv. patrimoniali	-14.421
Flusso di cassa complessivo	-76.140
Liquidità finale al 31.12.2015	53.538

RICERCA E SVILUPPO

La Società per propria caratteristica non svolge attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE DEL GRUPPO

Di seguito le informazioni di dettaglio circa i rapporti intrattenuti con il Soggetto controllante.

Rapporti istituzionali e di servizio con il Soggetto controllante

La Società ha regolarmente coordinato la propria attività sulla base degli indirizzi espressi dal Soggetto controllante, intrattenendo con lo stesso rapporti di natura istituzionale con l'Assessorato addetto alla gestione delle Società Partecipate e con i vari reparti amministrativi che nel corso dell'anno hanno fornito istruzioni, indicazioni ed ordini di servizio in ragione di specifiche necessità e nel rispetto del piano d'azione programmato.

I rapporti tra Società ed Ente sono regolamentati da precisi rapporti contrattuali (Contratto di Servizio) nei quali è dato rilevare anche la regolamentazione dell'utilizzo

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

delle dotazioni comunali strumentali ai servizi di igiene integrata.

Rapporti finanziari con il Soggetto controllante

I rapporti finanziari che sono stati intrattenuti con il Soggetto controllante riguardano per lo più gli aspetti strettamente collegati ai summenzionati contratti.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi di quanto previsto dagli art. 2497 e seguenti del Codice Civile, si precisa che la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento dell'Ente Comune di Ponte nelle Alpi; considerata la natura e le finalità istituzionali dell'Ente controllante si omettono le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile.

AZIONI PROPRIE E DEL GRUPPO

Non risultano iscritte azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

OPERAZIONI SU AZIONI PROPRIE O DEL GRUPPO

Nessuna operazione da segnalare a tal proposito.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si evidenziano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

Risultano tuttavia in essere alcune dilazioni/rateizzazioni riguardanti debiti fiscali, previdenziali e v/fornitori; tale situazione induce la società a valutare attentamente anche la possibilità di attuare una riconfigurazione degli impegni finanziari derivanti piani di ammortamento in essere in essere con gli istituti bancari.

EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'Amministrazione della Società persegue con molta attenzione ed impegno gli obiettivi fissati dal Socio in ragione della programmazione effettuata e degli obiettivi perseguiti.

Ancora una volta gli Amministratori e tutti i collaboratori interni ed esterni della Società saranno chiamati a approfondire il loro massimo impegno nella gestione con una particolare attenzione agli aspetti economico-finanziari.

SEDI SECONDARIE

La nostra società non ha, oltre alla sede legale, sedi secondarie.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Sulla scorta delle indicazioni fornite l'Amministratore Unico invita l'Assemblea dei Soci ad approvare il Bilancio chiuso il 31/12/2015 riportante un utile di €. 6.094,74 ed accantonare l'importo di €. 304,74 alla riserva legale, in ottemperanza delle disposizioni dall'art. 2430 del Codice Civile, ed il residuo importo alla riserva disponibile di utili sino a diversa

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015

PONTE SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

determinazione dell'Assemblea dei Soci.

Ponte nelle Alpi, 30 maggio 2016.

L'Amministratore Unico

Pierobon Federico

Il sottoscritto Dott./Rag. GUAZZOTTI GIANNANTONIO, 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di TREVISO-BELLUNO - BL: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

Relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015