

**LINEA SERVIZI SRL**

Codice fiscale 02561600160 – Partita iva 02561600160  
 VIA PRIVATA BERNASCONI 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII BG  
 Numero R.E.A 304717  
 Registro Imprese di BERGAMO n. 02561600160  
 Capitale Sociale € 360.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2016**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>30/06/2015</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
D) parte gia' richiamata	0	0
H) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	3.597.134	2.345.974
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	1.840.923	1.405.778
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.756.211</b>	<b>940.196</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	448.826	619.944
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	327.232	364.047
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>121.594</b>	<b>255.897</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	6.996	6.496
<b>I TOTALE Crediti</b>	<b>6.996</b>	<b>6.496</b>
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	784.407	784.407
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>791.403</b>	<b>790.903</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.669.208</b>	<b>1.986.996</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.772.231	2.129.874
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	23.920	32.144
II TOTALE CREDITI :	1.796.151	2.162.018
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.501.474	1.264.971
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.297.625</b>	<b>3.426.989</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.700</b>	<b>18.210</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>5.980.533</b>	<b>5.432.195</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****30/06/2016****30/06/2015****A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	360.000	360.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	72.000	72.000
V) Riserve statutarie	15.622	15.622
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	2.054.330	2.014.032
f) Riserva da conferimenti agevolati	84.316	84.316
VII TOTALE Altre riserve:	2.138.646	2.098.348
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	107.764	40.298
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	107.764	40.298
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.694.032</b>	<b>2.586.268</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>346.481</b>	<b>246.481</b>

<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	154.280	132.524
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.427	1.865.731
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.181.800	416.998
<b>D TOTALE DEBITI</b>	2.632.227	2.282.729
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	153.513	184.193
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	5.980.533	5.432.195

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>30/06/2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.012.121	3.124.731
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	2.490	299
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	2.490	299
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	4.014.611	3.125.030
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.672.451	1.311.008
7) per servizi	630.896	349.174
8) per godimento di beni di terzi	117.716	100.835
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	698.397	637.895
<i>b) oneri sociali</i>	175.548	169.047
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	38.808	35.272
<i>e) altri costi</i>	14.280	12.670
9 TOTALE per il personale:	927.033	854.884
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	354.763	315.112
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	44.559	31.784
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	6.400	20.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	405.722	366.896
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000

14) oneri diversi di gestione	17.708	10.516
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.871.526</b>	<b>3.093.313</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>143.085</b>	<b>31.717</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazione in:		
<i>b) imprese collegate</i>	32.035	21.103
<b>15 TOTALE Proventi da partecipazione in:</b>	<b>32.035</b>	<b>21.103</b>
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi fin. da crediti immobilizz.</i>		
<i>a4) da altri</i>	0	547
<b>a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.</b>	<b>0</b>	<b>547</b>
<i>b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.</i>	2.340	6.275
<i>c) prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.</i>	7.001	7.915
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	<b>9.341</b>	<b>14.737</b>
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	23.016	10.893
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>23.016</b>	<b>10.893</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>18.360</b>	<b>24.947</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	38.539	24.671
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	<b>38.539</b>	<b>24.671</b>
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	31.009	19.275
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>31.009</b>	<b>19.275</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>7.530</b>	<b>5.396</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>168.975</b>	<b>62.060</b>
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	49.153	28.782
<i>b) imposte differite</i>	12.058	3.115

<i>c) imposte anticipate</i>	0	10.135
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	61.211	21.762
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	107.764	40.298

Il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 30/06/2016

### Nota Integrativa parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.  
2435 BIS C.C.

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 30.06.2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 107.764,00.

In applicazione alle disposizioni vigenti, il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio predisposto con le semplificazioni previste dal terzo comma dell' art.2435 bis c.c., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

#### ILLUSTRAZIONE DEI PRINCIPI DI REDAZIONE ADOTTATI

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, tutti gli importi sono indicati in euro.

## CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

### **Immobilizzazioni immateriali**

La voce si riferisce ai costi ad utilità pluriennale valutati in bilancio al costo di acquisto e, laddove previsto, previo consenso del Collegio Sindacale. Gli stessi sono assoggettati ad ammortamento per il periodo in cui si stima producano la loro utilità, e più in particolare in cinque esercizi per i costi di impianto, i diritti di utilizzo delle opere di ingegno. Le altre immobilizzazioni immateriali, rappresentate da investimenti su impianti di terzi, vengono ammortizzate in base alla durata del contratto sottostante.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono state valutate al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Esse vengono diminuite annualmente delle quote di ammortamento. Le singole quote sono state calcolate in modo costante con le aliquote in vigore ai fini fiscali, ridotte del 50% per tutti i beni acquistati nell'esercizio; tali percentuali sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato secondo le percentuali di seguito indicate:

Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Impianti generici	8%-15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mezzi di trasporto	20%

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

La partecipazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato nel modo sopra descritto è iscritta a tale minore valore; il valore originario è ripristinato nei successivi bilanci qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

**Crediti**

I crediti verso i clienti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo con separata indicazione per quelli eventualmente scadenti oltre i 12 mesi.

**Disponibilità liquide**

Sono state esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati in modo da imputare al conto economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

**Fondi per rischi ed oneri**

Trattasi di stanziamenti prudenziali per fronteggiare eventuali oneri derivanti da situazioni esistenti alla data del bilancio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo comprende il debito maturato nei confronti del personale in forza alla chiusura dell'esercizio sociale.

L'ammontare del fondo è calcolato ad personam in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

**Debiti**

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale.

**Ricavi e costi**

L'esposizione in bilancio è rispettosa dei principi della prudenza e della competenza economica.

**Impegni, garanzie, rischi**

Gli impegni e le garanzie, se esistenti, sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Come previsto dal principio contabile dei Dottori Commercialisti n.25, le imposte differite e anticipate sul reddito sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Nel bilancio il credito per imposte anticipate è stato ridotto in ragione dell'utilizzo delle perdite fiscali dei precedenti esercizi.

***Deroghe***

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

**Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo. Si precisa, per quanto concerne il valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali e immateriali, che nel presente bilancio è stata effettuata riclassificazione di alcune immobilizzazioni acquistate nel precedente esercizio, in ragione del loro più corretto posizionamento all'interno degli schemi di bilancio.

***Immobilizzazioni immateriali***

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della società, delle spese per la partecipazione al contratto rete di imprese, di investimenti effettuati su impianti termici non di proprietà e delle spese sostenute per l'ampliamento del cimitero di Osnago e Brembate.

Alla chiusura dell'esercizio sociale il valore residuo di tali immobilizzazioni è pari a euro 1.756.211,00 a fronte del valore di euro 940.196,00 del precedente esercizio.

***Immobilizzazioni materiali***

La voce iscritta in bilancio, pari a euro 121.594,00, si riferisce al costo storico dei cespiti al netto dei fondi di ammortamento. Il valore risulta diminuito di euro 134.303,00 rispetto al precedente esercizio.

***Immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

-quota del 3,517% del capitale della società Anita srl, con sede in Nembro, via Lombardia, n.27, capitale sociale euro 813.733,00. La partecipazione è detenuta a seguito del conferimento, avvenuto in data 30.10.2009, della quota di partecipazione del 3,517% del capitale della società Unigas Distribuzione srl

-n. 165.464 azioni della società SABB spa con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, pari al 8,944% del capitale sociale di euro 1.850.000,00. Le azioni sono state acquistate in data 27.12.2011 dalla società CO.GE.I.DE spa

-quota del 14,45% del capitale della società G. Eco srl, con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, capitale sociale euro 500.000,00. La partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione della società, ed è stata successivamente incrementata in

data 23.11.2011, a seguito del conferimento del ramo d'azienda igiene urbana.

### **Informazioni sulle partecipazioni in società collegate**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell' art. 2427 punto 5 del codice civile.

Denominazione sociale: Anita srl.  
Sede: Nembro (BG), via Lombardia, n.27.  
Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03615530163.  
Capitale sociale: €.813.733,00  
Quota posseduta: 3,517%.  
Patrimonio netto al 30.06.2016: €.63.514.356,00  
Risultato dell'ultimo esercizio: €.761.955,00  
Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.113.850,00

\* \* \* \* \*

Denominazione sociale: SABB SPA.  
Sede: Treviglio (BG), via Dalmazia, n.2.  
Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 02209730163.  
Capitale sociale: €.1.850.000,00  
Azioni possedute: n. 165.464  
Quota posseduta: 8,944%.  
Patrimonio netto al 31.12.2015: €.2.682.168,00  
Risultato dell'ultimo esercizio: €.7.543,00)  
Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.347.557,00

\* \* \* \* \*

Denominazione sociale: G. Eco srl.  
Sede: Treviglio, via Dalmazia, n.2.  
Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03772140160  
Capitale sociale: €.500.000,00.  
Quota posseduta: 14,45%  
Patrimonio netto al 31.12.2015: €.5.540.266,00  
Risultato dell'ultimo esercizio: €.849.787,00  
Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.323.000,00

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### **Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato. Il fondo svalutazione crediti ammonta ad euro 52.502,00. E' stato utilizzato nell'esercizio per euro 908,00, l'accantonamento dell'esercizio è stato di euro 6.400,00.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.744.755	(357.257)	1.387.498	1.387.498
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	14.450	14.450	14.450
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	200.000	-	200.000	200.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.869	(10.777)	107.092	107.092
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.122	(12.058)	7.064	7.064
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.272	(225)	80.047	80.047
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.162.018</b>	<b>(365.867)</b>	<b>1.796.151</b>	<b>1.796.151</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Totale	
	italia	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.796.151</b>	<b>1.796.151</b>

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquideVariazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.264.628	231.945	1.496.573
Denaro e altri valori in cassa	343	4.558	4.901
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.264.971</b>	<b>236.503</b>	<b>1.501.474</b>

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

I crediti immobilizzati sono costituiti unicamente da depositi cauzionali.

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante vi sono crediti per imposte anticipate per euro 7.064,00, iscritte in precedenti esercizi a fronte di accantonamenti al fondo svalutazione crediti eccedenti la quota fiscalmente concessa.

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale e sono costituite da depositi bancari per euro 1.496.573,00 e da disponibilità di cassa per euro 4.900,00.

I ratei e i risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio della competenza economica e temporale.

	Crediti immobilizzati	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.496	2.162.018	1.264.971	18.210
Variazione nell'esercizio	500	(365.867)	236.503	(4.510)
Valore di fine esercizio	6.996	1.796.151	1.501.474	13.700
Quota scadente entro l'esercizio	-	1.772.231		
Quota scadente oltre l'esercizio	6.996	23.920		

**Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	360.000	-	-		360.000
Riserva legale	72.000	-	-		72.000
Riserve statutarie	15.622	-	-		15.622
Riserva straordinaria o facoltativa	2.014.032	-	40.298		2.054.330
Varie altre riserve	84.316	-	-		84.316
Totale altre riserve	2.098.348	-	40.298		2.138.646
Utile (perdita) dell'esercizio	40.298	(40.298)	-	107.764	107.764
Totale patrimonio netto	2.586.268	(40.298)	40.298	107.764	2.694.032

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono di seguito indicate:

**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	360.000	B
Riserva legale	72.000	A-B
Riserve statutarie	15.622	A-B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.054.330	A-B-C
Varie altre riserve	84.316	A-B-C
Totale altre riserve	2.138.646	
Totale	2.586.268	

La voce altre riserve di euro 84.316 è costituita dalla riserva da conferimento ex d. lgs 358/97, la riserva straordinaria include per euro 726.636 la riserva da conferimento Ponte Servizi srl.

## LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

**Fondi per rischi e oneri**

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	246.481
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	100.000
Totale variazioni	100.000
Valore di fine esercizio	346.481

**Trattamento di fine rapporto lavoro**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	132.524
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.756
Totale variazioni	21.756
Valore di fine esercizio	154.280

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale, non viene fatta alcuna ripartizione per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del codice civile in quanto trattasi di debiti riferiti all'area geografica nazionale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	487.328	876.154	1.363.482	181.682	1.181.800
Debiti verso fornitori	1.532.450	(551.240)	981.210	981.210	-
Debiti tributari	21.131	3.064	24.195	24.195	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.182	2.835	52.017	52.017	-
Altri debiti	192.169	19.152	211.321	211.321	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.282.260</b>	<b>349.965</b>	<b>2.632.225</b>	<b>1.450.425</b>	<b>1.181.800</b>

### **Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ratei e risconti passivi sono stati determinati in modo da imputare a conto economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza.

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.865.731	184.193
Variazione nell'esercizio	766.496	(30.680)
Valore di fine esercizio	2.632.227	153.513
Quota scadente entro l'esercizio	2.632.227	

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "esigibili oltre l'esercizio successivo" costituiti da depositi cauzionali e da finanziamenti bancari chirografari.

### Rendiconto finanziario indiretto

	2016/0	2015/0
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	107.764	40.298
Imposte sul reddito	61.211	21.762
Interessi passivi/(attivi)	(18.360)	(24.947)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	150.615	37.113
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	138.808	135.272
Ammortamenti delle immobilizzazioni	399.322	346.896
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	538.130	482.168
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	688.745	519.281
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.510	(5.076)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(30.680)	18.831
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.124.139	(318.060)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.097.969	(304.305)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.786.714	214.976
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.360	24.947
(Imposte sul reddito pagate)	(61.211)	(21.762)
Altri incassi/(pagamenti)	(17.052)	(37.521)
Totale altre rettifiche	(59.903)	(34.336)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.726.811	180.640
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	0	(192.896)
Flussi da disinvestimenti	89.744	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(1.170.778)	(24.575)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(500)	0
Flussi da disinvestimenti	0	27.751
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	8.224	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.073.310)	(189.720)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(416.998)	(70.796)

Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(416.998)	(70.796)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	236.503	(79.876)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.264.971	1.344.847
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.501.474	1.264.971

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

Si precisa che il presente bilancio è privo di interferenze fiscali di ogni sorta. Rettifiche di valore e accantonamenti sono infatti operati nel pieno rispetto della norma civilistica in materia.

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Nota Integrativa parte finale**

L'organo amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 30.06.2016

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 30.06.2016 e la proposta di destinazione dell'utile a riserva straordinaria.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sotto il Monte, 25.11.2016

Il Presidente del CdA

Mazzola Livio

