ROSA' PATRIMONIO SRL

Sede: Rosà (VI), Piazza della Serenissima n. 1
Capitale sociale: euro 30.000,00 - int. vers.
Codice fiscale e n. Registro Imprese di Vicenza 03427660240
C.C.I.A.A. Vicenza REA n. 324816

Società unipersonale soggetta alla direzione e coordinamento di Comune di Rosà

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.
Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute opportune a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.
Il bilancio chiude con un utile di euro 26.739, contro un utile dell'esercizio precedente di euro 4.332.
Prima delle imposte sul reddito il risultato evidenzia un utile di euro 47.463, contro un utile di euro 11.571 del precedente esercizio.
I ricavi delle vendite sono aumentati di euro 5.830 rispetto all'esercizio precedente ed ammontano ad euro 1.391.818, mentre la differenza tra il valore ed il costo della produzione è passata da euro 26.018 del 2015 ad euro 57.708 del 2016.

Attività svolte

La società, costituita in data 08/11/2007 con atto rep. n. 12085 e racc. 5299 del Notaio Lorenzo Luca, esercita l'attività di gestione del patrimonio del Comune di Rosà (VI), che detiene interamente il capitale sociale nei limiti della normativa vigente, come da conferimenti comunali e ulteriori successive acquisizioni, anche mediante mezzi propri.
Con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 30/06/2008, il Comune di Rosà ha affidato alla società il servizio pubblico locale di gestione della farmacia comunale sita in Via Cà Dolfin n. 1.
La società ha iniziato l'attività in data 9 aprile 2009.
Dal 18/10/2010 la società ha in concessione dal Comune di Rosà la gestione di un impianto di teleriscaldamento a biomassa sito nel territorio comunale.
Con provvedimento della Giunta Comunale del Comune di Rosà n. 192 del 26 settembre 2011 è stato deliberato l'affidamento in house alla società del servizio di climatizzazione, nonché la fornitura di gas per uso cucina relativamente ad alcuni immobili comunali (municipio, scuole, impianti sportivi).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano particolari fatti di rilievo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che la società non rientra nei casi contemplati ai punti 3) e 4) dell'art. 2428 del codice civile.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le

eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Si segnala che non si è reso necessario procedere ad una rideterminazione degli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente, non ravvisandone i presupposti.
Si rinvia al prospetto riportato nella parte riservata agli effetti sui saldi di apertura dell'applicazione del D.Lgs 139/2015 sul patrimonio.

Modifiche alle voci di bilancio

Non sono stati operati raggruppamenti di voci.

Comparazione con il periodo precedente

Per le voci previste nella struttura del bilancio è stato possibile presentare senza particolari accorgimenti il raffronto con l'importo che figurava nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
Si segnala che non si è reso necessario, in applicazione del principio di rilevanza, non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				

Passivo

Conto economico

proventi e oneri di natura straordinaria	(1.848)	1.848

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015 0

Descrizione	**Importo**
Patrimonio netto **31/12/2015**	503.808
Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi	503.809

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è interamente versato.

B) Immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.672	153.506	352	204.530
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.548	124.410		156.958
Svalutazioni				
Valore di bilancio	18.124	29.095	352	47.571
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		20.846	510	21.356
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		5.003		5.003
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni		15.843	510	16.353
Valore di fine esercizio				
Costo	55.924	174.351	862	231.137
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.800	129.412		167.212
Svalutazioni				
Valore di bilancio	18.124	44.939	862	63.925

I. **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato in modo sistematico in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, come di seguito specificato:
B I "Altre": le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Per ciascuna delle voci che compongono la categoria, in base a quanto richiesto dall'art. 2427 p.2 del C.C., presentiamo i relativi prospetti; qualora se ne sia ravvisata l'opportunità in calce ai prospetti sono indicate le ragioni delle più significative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.124	18.124	

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento sviluppo										
Diritti brevetti industriali										
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	18.124									18.124
Arrotondamento										
	18.124									**18.124**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento Sviluppo	3.610	3.610			
Diritti brevetti industriali	1.522	1.522			
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	45.540	27.416			18.124
Arrotondamento					
	50.672	**32.548**			**18.124**

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2016 non sono stati effettuati spostamenti o riclassificazioni di voci rispetto al precedente esercizio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.
Nel corso dell'anno non sono altresì state eseguite rivalutazioni.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, richiamato anche dalle successive leggi di rivalutazione monetaria (Legge 408 /1990 – Legge 413/1991 – Legge 342/2000 – Legge 266/2005 – Legge 2/2009), si precisa che su nessuna delle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2016 sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione previsti dal Codice Civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in base alla residua possibilità di utilizzazione. Per la stima della vita utile si sono tenuti presenti, oltre all'obsolescenza e all'esperienza dell'impresa e del settore in cui opera, i piani aziendali per la sostituzione dei cespiti e le politiche di manutenzione attuate.
Sulla base di tale analisi, è stato ritenuto di mantenere sostanzialmente invariato il piano di ammortamento già utilizzato nell'esercizio precedente, con le aliquote economico-tecniche come sotto esposte, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.
- impianti e macchinari: 15%
- arredamento: 15%
- autoveicoli: 10%

Gli ammortamenti sono stati classificati nella voce B10) "ammortamenti e svalutazioni" del conto economico.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

Per ciascuna delle voci che compongono la categoria, in base a quanto richiesto dall'art. 2427 p.2 del C.C., presentiamo i relativi prospetti; qualora se ne sia ravvisata l'opportunità in calce ai prospetti sono indicate le ragioni delle più significative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.939	29.095	15.844

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	22.492	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	**22.492**	di cui terreni 22.492
Acquisizione dell'esercizio	6.493	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2016	**28.985**	di cui terreni 28.985

Il costo storico si riferisce all'area per attrezzature pubbliche sita in Via Fanti, conferita in data 08/11/2007.
Il costo si è incrementato nell'esercizio per oneri di completamento delle opere di urbanizzazione.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	12.661
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.344)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**317**
Acquisizione dell'esercizio	889
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(383)
Saldo al 31/12/2016	**823**

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di una apparecchiatura per misurazione della pressione arteriosa.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	11.941
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.060)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**3.881**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	**3.881**

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	106.412
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(104.006)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	**2.406**
Acquisizione dell'esercizio	13.464
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.620)
Saldo al 31/12/2015	**11.250**

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di un furgone Doblò Cargo per euro 12.500, nonché di beni di valore inferiore a euro 516 per l'importo di euro 964.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, richiamato anche dalle successive leggi di rivalutazione monetaria (Legge 408/1990 – Legge 413/1991 – Legge 342/2000 – Legge 266/2005 – Legge 2/2009), si precisa che su nessuna delle immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2016 sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione previsti dal Codice Civile.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale né ne ha ricevuti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
862	352	510

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni in "altre imprese" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni					510	510		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					510	510		
Valore di fine esercizio								

Costo	510	510
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	510	510

L'importo iscritto a bilancio si riferisce all'acquisto in data 19.12.2016 di n. 30 azioni di "UNIFARM srl" con sede in Trento, c.f. e p.iva 00123510224, Registro Società di Trento n. 2914, di nominali euro 0,52, al prezzo unitario di euro 15,60.

Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore nominale, che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altri	352		352
Arrotondamento			
	352		**352**

Si tratta di cauzioni prestate ai fornitori di servizi di somministrazione Exergia e Enel.

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					352	352
Totale					**352**	**352**

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Le giacenze di magazzino delle merci inerenti l'attività di farmacia sono state iscritte al costo specifico di acquisizione.
Le giacenze di combustibile (cippato) sono iscritte al costo medio ponderato dell'anno.
Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.270	121.737	(76.467)

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

II. Crediti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei

crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore, si ritiene adeguato a coprire eventuali insolvenze.
Gli altri crediti sono iscritti al valore nominale, che si ritiene corrispondere al valore di realizzo.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.611	218.691	(96.080)

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.287	(85.923)	93.364	93.364		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.256		1.256	1.256		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.367	(10.901)	21.466	21.466		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.417	(1.417)				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.364	2.160	6.524	6.524		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	**218.691**	**(96.080)**	**122.611**	**122.610**		

Nei crediti verso clienti entro 12 mesi sono presenti crediti commerciali verso la controllante "Comune di Rosà" per euro 80.348.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	93.364			1.256		21.466		6.524	122.610
Totale	**93.364**			**1.256**		**21.466**		**6.524**	**122.611**

Il saldo non comprende operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2015	3.740	3.740
Utilizzo nell'esercizio	3.740	3.740
Accantonamento esercizio	469	469
Saldo al 31/12/2016	**469**	**469**

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio non figurano crediti in valuta estera.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
340.110	145.871	194.239

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	323.910	126.386
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	16.200	19.485
Arrotondamento		
	340.110	**145.871**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.181.035	1.229.082	(48.047)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Sono presenti, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
Sono ricompresi nei risconti attivi i costi derivanti dal contratto di concessione dell'impianto di teleriscaldamento a biomassa, avente durata trentennale.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
530.546	503.809	26.737

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	30.000									30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni										
Riserve di rivalutazione										
Riserva legale	3.480					216				3.696
Riserve statutarie										
Riserva straordinaria	66.106					4.115				70.221
Versamenti in conto aumento di capitale										
Versamenti in conto futuro aumento di capitale										
Versamenti in conto capitale										
Versamenti a copertura perdite										
Riserva da riduzione capitale sociale										
Varie altre riserve	399.891			(1)						399.890
Totale altre riserve	465.997			(1)		4.115				470.111
Utili (perdite) portati a nuovo										
Utile (perdita) dell'esercizio	4.332					26.739	4.332		26.739	26.739
Totale patrimonio netto	503.809			(1)		31.070	4.332		26.739	530.546

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	399.890
Totale	**399.890**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000		B			
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	3.696	Riserva di utili	A,B	3.696		
Riserve statutarie						
Altre riserve						
Riserva straordinaria	70.221	Riserva di utili	A,B,C	70.221		
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Varie altre riserve	399.890	Riserva di	A,B	399.890		

Totale altre riserve	470.111	capitale Riserve di utili e di capitale	A,B,C	470.111
Utili portati a nuovo				
Totale	503.807			473.807
Quota non distribuibile				403.586
Residua quota distribuibile				**70.221**

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva da conferimento	399.890		A,B			
Totale	**399.890**					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

Patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	30.000	3.271	462.020	4.184	499.475
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi		209	3.975		4.184
- Decrementi				(4.184)	(4.184)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				4.332	4.332
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000	3.480	465.997	4.332	503.809
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi		216	4.115	(4.332)	(1)
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				26.739	26.739
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	3.696	470.111	26.739	530.546

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non sono presenti

b) Composizione della voce Riserve statutarie: non sono presenti

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci,

indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva legale	3.696
Riserva straordinaria	70.221
Totale	**73.917**

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 da conferimento	399.890
	399.890

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è incorporata nel capitale sociale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo 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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
56.683	50.665	6.018

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.665
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.136
Utilizzo nell'esercizio	3.118
Altre variazioni	
Totale variazioni	6.018
Valore di fine esercizio	**56.683**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.165.722	1.208.478	(42.756)

La scadenza dei debiti è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche	87.500	256.262	166.400	510.162			
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	436.186			436.186			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti	130.144			130.144			
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	22.500			22.500			
Debiti verso istituti di previdenza	20.069			20.069			
Altri debiti	46.662			46.662			
Arrotondamento	(1)			(1)			
	743.060	**256.262**	**166.400**	**1.165.722**			

I debiti verso banche sono così costituiti

	Valori a fine esercizio	Valori a inizio esercizio
Conti correnti passivi e anticipi		
Mutui e finanziamenti ipotecari		
Mutui chirografari	510.162	595.334
Finanziamento		
TOTALE	**510.162**	**595.334**

La voce mutui chirografari si riferisce al finanziamento n. 6097997 di originari Euro 624.000 in linea capitale, acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro con scadenza 15/11/2025 e del finanziamento n. 77701859494 di originari Euro 420.000 in linea capitale, acceso presso la Banca Antonveneta con scadenza 10/10/2019.

Si evidenzia che esistono debiti per finanziamenti bancari con durata superiore a cinque anni.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.
Nella voce debiti tributari sono iscritti
- debiti per ritenute operate dalla società in qualità di sostituto d'imposta pari ad euro 7.821
- debiti per Irap anno 2010 pari a euro 2.803
- debiti per Ires dell'esercizio pari a euro 10.608, al netto degli acconti versati per euro 3.238 e delle ritenute subite per euro 6
- debiti per Irap dell'esercizio pari a euro 1.268, al netto degli acconti versati per euro 4.187

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

I debiti verso la controllante Comune di Rosà sono costituiti da debiti per servizi e canoni.

Gli altri debiti sono formati da:
- debito verso dipendenti per retribuzioni e ratei, Euro 43.907
- altre partite passive da liquidare, Euro 2.755

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio non figurano debiti in valuta estera.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	374.400
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.165.722
Totale	**1.165.722**

	Debiti assistiti da garanzie reali					Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche						510.162	510.162
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori						436.186	436.186
Debiti rappresentati da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti						130.144	130.144
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari						22.500	22.500
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						20.069	20.069
Altri debiti						46.662	46.662
Totale debiti						**1.165.722**	**1.165.722**

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.394.373	1.387.697	6.676

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.391.818	1.385.988	5.830
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.555	1.709	846
	1.394.373	**1.387.697**	**6.676**

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.128.408
Prestazioni di servizi	263.410
Totale	**1.391.818**

Ricavi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.391.818
Totale	**1.391.818**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(10.245)	(14.447)	4.202

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22	333	(311)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.267)	(14.780)	4.513
Utili (perdite) su cambi			
	(10.245)	**(14.447)**	**4.202**

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 vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.724	7.239	13.485

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	20.724	7.488	13.236
IRES	15.269	3.301	11.968
IRAP	5.455	4.187	1.268
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(249)	249
IRES		(249)	249
IRAP			
	20.724	**7.239**	**13.485**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di imposte anticipate/differite.
Le imposte anticipate presenti in bilancio all'inizio dell'esercizio, pari a euro 1.417, relative a interessi indeducibili in base al ROL, sono state interamente riassorbite con l'eccedenza di ROL dell'esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 2015 Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2015 Effetto fiscale
Imposte anticipate:		
Interessi indeducibili in base al ROL	906	249
Totale	906	249
Imposte differite (anticipate) nette		**249**

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale non ha subito variazioni al precedente esercizio.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Addetti	6	6	0

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

Descrizione	Amministratori
Compensi	5.200

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni di carattere commerciale realizzate dalla società con controparte il Comune di Rosà, sono state valorizzate secondo normali condizioni di mercato.
La società corrisponde al Comune di Rosà un canone per la concessione dell'esercizio di Farmacia, determinato in base al relativo contratto.
Non risultano poste in essere operazioni con altre parti.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Bilancio società che esercità l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Rosà (VI).

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato dal Comune di Rosà, che fa riferimento al 31/12/2015.

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza

RISCOSSIONI		(+)	10.590.241,70
PAGAMENTI		(-)	11.197.870,18
DIFFERENZA			- 607.628,48
RESIDUI ATTIVI		(+)	2.916.100,98
RESIDUI PASSIVI		(-)	3.610.887,78
DIFFERENZA			- 694.786,80
	AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		- 1.302.415,28
RISULTATO			
DI	Disavanzo di Amministrazione		0,00
GESTIONE			

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

			GESTIONE		
			RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1°gennaio			==========	==========	1.520.547,50
RISCOSSIONI			908.132,88	10.590.241,70	11.498.374,58
PAGAMENTI			1.751.282,59	11.197.870,18	12.949.152,77
FONDO CASSA al 31 dicembre					69.769,31
PAGAMENTI per azioni esec. non regol. 31 dicembre					0,00
DIFFERENZA					69.769,31
RESIDUI ATTIVI			3.691.295,00	2.916.100,98	6.607.395,98
RESIDUI PASSIVI			199.195,75	3.610.887,78	3.810.083,53
DIFFERENZA					2.797.312,45
	AVANZO (+) DISAVANZO (-)				2.867.081,76
	Fondi Non Vincolati				0,00
	Fondi Vincolati				2.459.534,35
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale				0,00
	Fondi di Ammortamento				0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio sottoposto ad approvazione è stato predisposto nel rispetto delle norme di legge e di statuto. Propongo di approvarlo così come e stato sottoposto.

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	**Euro**	**26.738,98**
5% a riserva legale	Euro	1.336,95
a riserva straordinaria	Euro	25.402,03

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Massimo Melato