

# CASENTINO SERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ROMA, 203 - Fraz. Ponte a Poppi, 52014 POPPI (AR)
<b>Codice Fiscale</b>	01896070511
<b>Numero Rea</b>	AR 147120
<b>P.I.</b>	01896070511
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	682002
<b>Società in liquidazione</b>	si
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	914.710	957.145
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	108.450
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>914.710</b>	<b>1.065.595</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.444	1.494
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.733	372.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	269.890	441.623
<b>Totale crediti</b>	<b>493.623</b>	<b>813.779</b>
IV - Disponibilità liquide	492.595	374.775
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>987.662</b>	<b>1.190.048</b>
D) Ratei e risconti	2.034	-
<b>Totale attivo</b>	<b>1.904.406</b>	<b>2.255.643</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	17.517	-
VI - Altre riserve	121.554	221.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.163	17.517
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.144.234</b>	<b>1.239.070</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.484	421.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	405.040	593.390
<b>Totale debiti</b>	<b>758.524</b>	<b>1.014.943</b>
E) Ratei e risconti	1.648	1.630
<b>Totale passivo</b>	<b>1.904.406</b>	<b>2.255.643</b>

## Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	74.982	241.326
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.538	19.661
Totale altri ricavi e proventi	21.538	19.661
Totale valore della produzione	96.520	260.987
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	2.642
7) per servizi	28.170	176.586
8) per godimento di beni di terzi	-	5.530
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.434	31.332
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.332	31.332
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.102	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.434	31.332
14) oneri diversi di gestione	9.648	19.299
Totale costi della produzione	80.252	235.389
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.268	25.598
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	130	-
Totale proventi da partecipazioni	130	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	6.162
Totale proventi diversi dai precedenti	1	6.162
Totale altri proventi finanziari	1	6.162
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.788	10.450
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.788	10.450
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.657)	(4.288)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.611	21.310
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.448	3.793
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.448	3.793
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.163	17.517

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 5.163,00.

La Vostra Società come ben sapete s'è stata messa in liquidazione volontaria con Atto Notarile del 17/04/2015. In seguito a ciò, il sottoscritto liquidatore ha iniziato le procedure di dismissione del patrimonio sociale e, come da mandato ricevuto dall'assemblea dei soci, ed in data 05 febbraio 2016 è stato stipulato un contratto di affitto del ramo d'azienda, con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. per la durata di anni 5, avente ad oggetto l'attività di piattaforma per il conferimento e recupero di rifiuti urbani e speciali non pericolosi esercitata in località le Tombe del Comune di Poppi (AR). Tale contratto è divenuto effettivo con le volture delle autorizzazioni dal luglio 2016. Per quanto riguarda le partecipazioni sociali in SEI Toscana ed in CRCM, sono state dismesse nel corso dell'esercizio 2017.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2017 è stato erogato un ulteriore acconto ai soci così come abbiamo già provveduto nell'anno passato.

#### **Criteri di formazione**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il 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 ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Specificamente, le valutazioni sono effettuate al presumibile valore di realizzo, in quanto è venuta meno la continuità aziendale e la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

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).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2017 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali erano originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario è stato sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Tuttavia, a seguito della Liquidazione della Società, le Immobilizzazioni Immateriali sono state integralmente svalutate.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

A seguito della Liquidazione della Società, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di presumibile realizzo, a tal fine era stato creato un fondo svalutazione delle immobilizzazioni che viene adeguato di esercizio in esercizio in ragione del valore residuo delle immobilizzazioni diverse dagli immobili strumentali.

Si segnala, altresì, che nel contratto di affitto del ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di piattaforma per il conferimento e recupero di rifiuti urbani e speciali non pericolosi con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. le parti hanno previsto, in deroga all'art. 2561 C.C., che gli ammortamenti dei soli beni immobili restino a carico della concedente.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso degli esercizi precedenti la partecipazione iscritta al costo di acquisto in C.M.C.R. S.r.l. è stata svalutata per adeguare il valore di iscrizione alla corrispondente frazione del patrimonio netto in quanto ha subito una perdita durevole di valore ed stata ceduta nel corso dell'esercizio 2017.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie erano iscritti al presunto valore di realizzo che corrispondeva al valore di erogazione; il criterio del costo ammortizzato era disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

#### **Rimanenze**

Le Materie di consumo ed i pezzi di ricambio sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo LIFO.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Il criterio del costo ammortizzato è disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato è disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi direttamente connessi con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi direttamente connessi con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli esposti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.520.909	-	1.520.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.335		552.335
Svalutazioni	11.429	-	11.429
Valore di bilancio	957.145	108.450	1.065.595
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	31.332		31.332
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	11.102	-	11.102
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(42.435)	-	(42.435)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.520.908	-	1.520.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.667		583.667
Svalutazioni	22.531	-	22.531
Valore di bilancio	914.710	-	914.710

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

A seguito della Liquidazione della Società le Immobilizzazioni Immateriali sono state integralmente svalutate.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti erano calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote; difatti, come detto nelle premesse alla presente Nota Integrativa, nel contratto di affitto del ramo d'azienda stipulato con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. le parti hanno previsto che gli ammortamenti dei soli beni immobili restino a carico della concedente. Amm.ti Ordinari

Fabbricati 3,00%

Il valore delle immobilizzazioni materiali diverse dagli Immobili è stato adeguato al presunto valore di realizzo tramite l'accensione di un Fondo Svalutazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.251.786	177.364	67.699	24.060	1.520.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.433	151.488	64.493	23.921	552.335



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Svalutazioni</b>	-	11.429	-	-	11.429
<b>Valore di bilancio</b>	939.353	14.447	3.206	139	957.145
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	31.332	-	-	-	31.332
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	11.102	-	-	11.102
<b>Altre variazioni</b>	(1)	-	-	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	(31.333)	(11.102)	-	-	(42.435)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.251.785	177.364	67.699	24.060	1.520.908
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	343.765	151.488	64.493	23.921	583.667
<b>Svalutazioni</b>	-	22.531	-	-	22.531
<b>Valore di bilancio</b>	908.020	3.345	3.206	139	914.710

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, erano valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso dell'esercizio 2017 le partecipazioni sono state cedute.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate erano valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni erano iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	92.000	1.429	93.429
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	92.000	1.429	93.429
<b>Totale variazioni</b>	(92.000)	(1.429)	(93.429)

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie erano iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore di erogazione; difatti, tali finanziamenti infruttiferi erano concessi alla collegata SEI TOSCANA S.r.l. ed erano stati concessi antecedentemente al 01/01/2016 ed inoltre, stante lo status di Liquidazione della concedente, il criterio del costo ammortizzato poteva esser disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	15.021	(15.021)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	15.021	(15.021)

## Attivo circolante

### Rimanenze

## Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	1.494	(50)	1.444
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.494</b>	<b>(50)</b>	<b>1.444</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.686	48.528	50.214	50.214	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	808.543	(366.904)	441.639	171.749	269.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.485	(1.781)	704	704	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.065	1	1.066	1.066	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>813.779</b>	<b>(320.156)</b>	<b>493.623</b>	<b>223.733</b>	<b>269.890</b>

I crediti verso collegate, si riferiscono ai crediti verso SEI TOSCANA S.r.l. per la quota dei finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti alla Casentino Servizi S.r.l., il cui ammontare è stato conferito nella SEI TOSCANA S.r.l.

Tuttavia, anche se la partecipazione al 31/12/2017 risulta ceduta, si è ritenuto opportuno inserli in una voce apposita della precedente tabella al fine di poterne esplicitare l'importo e la durata residua ai fruitori del Bilancio.

I crediti tributari, per Euro 110,00, si riferiscono al credito per imposta IRAP e per Euro 594,00 al credito per imposta IVA.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.214	50.214
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	441.639	441.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	704	704
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.066	1.066
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>493.623</b>	<b>493.623</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2017 non risultano iscritti crediti con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	374.775	117.820	492.595
<b>Totale disponibilità liquide</b>	374.775	117.820	492.595

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	-	-	-	17.517		17.517
Altre riserve						
Varie altre riserve	221.553	(100.000)	-	1		121.554
Totale altre riserve	221.553	(100.000)	-	1		121.554
Utile (perdita) dell'esercizio	17.517	-	(17.517)	-	5.163	5.163
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.239.070</b>	<b>(100.000)</b>	<b>(17.517)</b>	<b>17.518</b>	<b>5.163</b>	<b>1.144.234</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di Conferimento	121.554
<b>Totale</b>	<b>121.554</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	1.000.000	S		-		-
Riserva legale	17.517	A.U.	A, B,	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	121.554	S	A, B, C,	121.554		100.000
Totale altre riserve	121.554	S		121.554		100.000
<b>Totale</b>	<b>1.139.071</b>			<b>121.554</b>		<b>100.000</b>
Residua quota distribuibile				121.554		

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

### 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 altre ragioni
Riserva di Conferimento	121.554	S	A, B, C,	121.554	100.000
<b>Totale</b>	121.554				

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

Origine Riserve:

S: Apporto Soci, A.U.: Accantonamento Utili,

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Debiti

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.

I Debiti v/altri Finanziatori si riferiscono ai Finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti, originariamente alla Comunità Montana del Casentino.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che:

- I Debiti verso controllanti, pari ad Euro 114.822,00, si riferiscono a debiti di natura finanziaria verso l'Unione dei Comuni del Casentino e specificamente si riferiscono alla quota capitale ed interessi delle rate scadenti al 31/12/2017 dei Debiti v/altri Finanziatori, ossia dei Debiti verso la Cassa Depositi e Prestiti;

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- Debiti per ritenute operate alla fonte da parte della società per Euro 566,00;
- Debiti per Imposta IRES per Euro 443,00.

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

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

I *debiti di natura finanziaria* sono iscritti al valore di erogazione; difatti, tali finanziamenti concessi alla Società, come previsto dai Princi O.I.C., il criterio del costo ammortizzato può esser disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	791.889	(198.499)	593.390	207.100	386.290
Debiti verso fornitori	35.792	(5.936)	29.856	29.856	-
Debiti verso imprese collegate	71.133	(71.133)	-	-	-
Debiti verso controllanti	114.822	-	114.822	114.822	-
Debiti tributari	611	399	1.010	1.010	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	-	296	296	-
Altri debiti	400	18.750	19.150	400	18.750
<b>Totale debiti</b>	<b>1.014.943</b>	<b>(256.419)</b>	<b>758.524</b>	<b>353.484</b>	<b>405.040</b>

I debiti verso altri per la quasi totalità, ossia per Euro 18.750,00, si riferiscono al debito per deposito cauzionale accesso dalla SEI TOSCANA in ragione del contratto di affitto d'azienda.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	593.390	593.390
Debiti verso fornitori	29.856	29.856
Debiti verso imprese controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	1.010	1.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	19.150	19.150

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	758.524	758.524

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	758.524	758.524

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	593.390	593.390
Debiti verso fornitori	29.856	29.856
Debiti verso controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	1.010	1.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	19.150	19.150
<b>Totale debiti</b>	<b>758.524</b>	<b>758.524</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Al 31/12/2017 non risultano iscritti Debiti con Obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e Risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.630	18	1.648
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.630</b>	<b>18</b>	<b>1.648</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Affitto azienda	74.982
<b>Totale</b>	<b>74.982</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	74.982
<b>Totale</b>	<b>74.982</b>

Ai sensi dell'art. 2427 1° comma n. 13) si segnala che nel Valore della Produzione, specificamente tra gli Altri Ricavi o Proventi, risultano iscritte Sopravvenienze Attive e Plusvalenze per Euro 18.759,00.

### Costi della produzione

Ai sensi dell'art. 2427 1° comma n. 13) si segnala che nei Costi della Produzione, specificamente tra gli Oneri Diversi di Gestione, non risultano iscritte Sopravvenienze Passive.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	8.788
<b>Totale</b>	<b>8.788</b>

Gli oneri Finanziari si riferiscono a Debiti per Finanziamenti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

##### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2017

Saldo al 31/12/2016

Variazioni



	2.248	3.792	(1.544)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	2.248	3.792	(1.544)
IRES	746	1.764	(1.018)
IRAP	1.702	2.028	(644)
Imposte sostitutive	0	0	0
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	0	0	0
	<b>2.248</b>	<b>3.792</b>	<b>(1.544)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Ai sensi dell' art. 2427 1° comma Lett. 16) si segnala l'importo del compenso di competenza per l'esercizio 2017 ed accantonato per il Liquidatore.

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	10.800

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Al Revisore Legale dei Conti della Società il Dott. Emanuele Zoccola a cui è stato riconosciuto quale compenso triennale l'importo di Euro 6.000,00, pertanto nel 2017 sono stati corrisposti compensi per Euro 2.000,00.

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	0
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	0

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 2435 bis comma sesto e 2427 n. 22 bis) si specifica che nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati realizzati ricavi nei confronti dell'Unione dei Comuni Montani del Casentino.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la Chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Liquidatore propone di destinare l'Utile d'esercizio, pari ad Euro 5.163,00, per l'intero importo a Riserva Legale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

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.

Il Liquidatore

Dott. Massimiliano Brogi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO MASSIMILIANO BROGI IN QUALITA' DI LIQUIDATORE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

MASSIMILIANO BROGI

(FIRMATO)

DATA, 21/05/2018