

MONTAGNA LEADER S.C.A R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VENEZIA Z I 18/A, MANIAGO
Codice Fiscale	01228710933
Numero Rea	PN 51649
P.I.	01228710933
Capitale Sociale Euro	177521.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909 ALTRI SER. N.C.A.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	13.250	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.033	95.891
II - Immobilizzazioni materiali	4.868	6.823
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.500	7.500
Totale immobilizzazioni (B)	56.401	110.214
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.617	99.427
Totale crediti	62.617	99.427
IV - Disponibilità liquide	35.238	194.345
Totale attivo circolante (C)	97.855	293.772
D) Ratei e risconti	245	1.857
Totale attivo	167.751	405.843
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.316	30.316
IV - Riserva legale	12.170	12.170
VI - Altre riserve	83.306	328.510
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(95.385)	(312.447)
Totale patrimonio netto	30.407	58.549
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.497	73.611
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.778	273.683
Totale debiti	58.778	273.683
E) Ratei e risconti	69	-
Totale passivo	167.751	405.843

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	12.624
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	85.126	251.313
altri	32.353	12.071
Totale altri ricavi e proventi	117.479	263.384
Totale valore della produzione	117.479	276.008
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	17.529
7) per servizi	43.777	236.145
8) per godimento di beni di terzi	7.899	9.305
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.267	107.373
b) oneri sociali	29.423	30.206
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.519	9.719
c) trattamento di fine rapporto	8.519	8.792
e) altri costi	-	927
Totale costi per il personale	136.209	147.298
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.049	30.061
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.094	28.106
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.955	1.955
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	133.396
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.049	163.457
14) oneri diversi di gestione	2.666	7.020
Totale costi della produzione	208.600	580.754
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(91.121)	(304.746)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	13
Totale proventi diversi dai precedenti	4	13
Totale altri proventi finanziari	4	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.268	7.714
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.268	7.714
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.264)	(7.701)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(95.385)	(312.447)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(95.385)	(312.447)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(95.385)	(312.447)
Interessi passivi/(attivi)	4.264	7.701
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(91.121)	(304.746)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.906	8.103
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.049	30.061
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(5.353)	133.396
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.602	171.560
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(70.519)	(133.186)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.783	10.507
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.872	(17.578)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.612	2.186
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	69	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(135.478)	486.518
Totale variazioni del capitale circolante netto	(107.142)	481.633
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(177.661)	348.447
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.264)	(7.701)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.353)	(1.135)
(Utilizzo dei fondi)	(3.417)	(12.000)
Totale altre rettifiche	(13.034)	(20.836)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(190.695)	327.611
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.271)	(106.914)
Disinvestimenti	26.282	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	700
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	24.011	(106.214)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(59.664)	59.664
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	424.527	50.894
(Rimborso di capitale)	(357.286)	(50.894)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.577	59.664
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(159.107)	281.061
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	194.130	53.165
Danaro e valori in cassa	215	54.249
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	194.345	107.414
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	34.828	194.130
Danaro e valori in cassa	410	194.345
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	35.238	194.345

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone autorizzata con provvedimento prot. n. 5458/2000 del 24/06/2000 del Ministero delle Finanze.

Signori Soci,

il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Attività svolta

La Vostra società è un Gruppo di Azione Locale (GAL) che nel corso dell'anno 2016 ha lavorato per la stesura e presentazione della Strategia di Sviluppo Locale (SSL) per il periodo 2016-2023. La SSL è stata approvata con la Delibera di Giunta regionale n. 2657 del 29 dicembre 2016 con una dotazione finanziaria pari ad Euro 4.500.000. Le risorse che saranno finanziate dalla Misura 19 del Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e dalla strategia nazionale per le "aree interne" andranno ad interessare gli ambiti comunali di: Andreis, Arba, Aviano, Barcis, Budoia, Caneva, Castelnovo del Friuli, Cavasso Nuovo, Cimolais, Claut, Clauzetto, Erto e Casso, Fanna, Frisanco, Maniago, Meduno, Montereale Val Cellina, Pinzano al Tagliamento, Polcenigo, Sequals, Tramonti di Sopra, Tramonti di Sotto, Travesio, Vajont e Vito d'Asio.

L'approvazione della strategia è la conclusione di un percorso iniziato alla fine dell'anno 2015 e che ha coinvolto gli attori sociali ed economici del territorio. La più importante innovazione nella strategia sta nella reale integrazione, ovvero nella sfida di lavorare su settori/ambiti diversi ma complementari, rendendo il territorio e gli stakeholders consapevoli che solo attraverso una visione e dei progetti interconnessi e di qualità si può creare un impatto e quindi portare sviluppo; la realizzazione della strategia porterà alla realizzazione di azioni e progettualità canalizzate, capaci di creare non solo risultati, ma anche e soprattutto impatti di largo respiro.

Rispetto ai temi previsti dal PSR 2014-2020 la strategia ha posto particolare attenzione all'ambito "Cura e tutela del paesaggio", prevedendo di agire in maniera integrata anche su gli ambiti "Turismo sostenibile" e "Sviluppo e innovazione delle filiere e dei sistemi produttivi locali".

La pubblicazione dei primi bandi da parte del GAL dovrebbe avvenire entro la fine dell'anno 2017 per ritardi dovuti dalle procedure di gestione di questo tipo di fondi che coinvolgono anche un Organismo Pagatore nazionale (l'Agenzia per le erogazioni in agricoltura). Nel concreto verranno quindi pubblicati, diversi bandi che supporteranno progetti da realizzarsi nei settori del turismo, dell'artigianato, dell'agroalimentare, dell'istruzione e cura e tutela del paesaggio di cui potranno beneficiare diversi attori del territorio: scuole, enti locali, imprese artigiane ed agricole, privati.

Nel corso dell'anno 2016 è stato dato avvio ad una importante revisione dei costi di gestione della società, definiti e riepilogati nel piano industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25/07/2016 e presentato ai soci il 30/07/2016.

L'applicazione del Piano ha portato a dei miglioramenti che avranno impatto nel bilancio dell'esercizio 2017.

Sono inoltre proseguite le attività inerenti il coinvolgimento del territorio nella riapertura della tratta ferroviaria Sacile Gemona.

La società, infine, ha dato supporto a diversi enti sul territorio per la presentazione di domande di contributo a valere su fondi europei e regionali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, la società ha proseguito le attività di animazione sul territorio, volte alla stesura della Strategia di Sviluppo Locale 2014-2020 presentata in Regione il 30/10/2016 ed approvata alla fine del mese di dicembre.

Si segnala che nell'esercizio 2016 i costi di gestione della società relativi all'esercizio erano parzialmente coperti da un contributo ricevuto a valere sulla "L.R. 14/2016 art. 2, commi 73-77: contributo al GAL Montagna Leader per attività di informazione, animazione e orientamento svolta nell'anno 2016". E' stato possibile imputare i costi di gestione alla Misura 19 del PSR 2014-2020 solo a partire dal 01/11/2016.

Il risultato economico dell'esercizio è, quindi, condizionato da costi fissi di gestione non coperti da contributi comunitari.

La struttura organizzativa della società a partire dal 01/12/2016 è stata ridotta e nel corso dell'esercizio sono stati operate delle revisioni su alcuni contratti (utenze, affitti e pulizie) al fine di contenere i costi dell'esercizio. Non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.c. La società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro" e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A 5) Proventi straordinari oppure B 14) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del C. c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 6-bis C.c);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente. Nel seguito saranno meglio precisati i criteri applicati alle singole voci del bilancio.

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto, ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo previo consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo non superiore ai cinque anni.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico, e quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Non risultano iscritte immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario.

Le partecipazioni sono valutate al costo di sottoscrizione, adeguato, se minore, al valore della corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto degli appositi fondi rettificativi.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risonconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Non sono iscritti proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Ai sensi dell'art. 2427 C.c. p.to 16-bis l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale ammontano:

- per la revisione legale dei conti annuali ad Euro 2.290
- per gli altri servizi di verifica ad Euro zero;
- per i servizi di consulenza fiscale ad Euro zero;
- per altri servizi diversi dalla revisione contabile ad Euro zero.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423 C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	424.110	273.543	7.500	705.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.132	266.720		580.852
Svalutazioni	14.087	-	-	14.087
Valore di bilancio	95.891	6.823	7.500	110.214
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.271	-	-	2.271
Ammortamento dell'esercizio	27.849	1.955		29.804
Altre variazioni	(26.280)	-	-	(26.280)
Totale variazioni	(51.858)	(1.955)	-	(53.813)
Valore di fine esercizio				
Costo	311.467	269.044	7.500	588.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	267.434	266.112		533.546
Valore di bilancio	44.033	4.868	7.500	56.401

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le immobilizzazioni Finanziarie sono invariate rispetto all'esercizio precedente.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
A.S.D.I. DEL COLTELLO S. CONS. A R.L. IN	MANIAGO (PN)	0159530938	50.000	(29.259)	75.338	7.500	15,00%	7.500
Totale								7.500

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte per Euro 7.500, sono rappresentative della quota di partecipazione di Euro 7.500,00 pari al 15% del capitale sociale della società consortile a responsabilità limitata denominata "A.S.D.I. DEL COLTELLO S.CON.A R.L. - in liquidazione" con sede a Maniago, iscritta al valore nominale. La società partecipata non ha distribuito utili nel corso dell'esercizio 2016 in conformità alle previsioni statutarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2361 del C.C. co. 2 informiamo che le partecipazioni detenute comportano una responsabilità limitata.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tutti i crediti sono riferibili all'area geografica in cui opera la società, tranne i crediti verso l'Erario.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.408	(3.386)	9.022	9.022
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.935	6.515	19.450	19.450
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.084	(39.938)	34.146	34.146
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	99.427	(36.810)	62.617	62.618

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

Non sono iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono iscritti crediti esigibili oltre cinque anni, nè crediti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.857	(1.612)	245
Totale ratei e risconti attivi	1.857	(1.612)	245

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in Euro 30.316. L'assemblea dei soci della società del 30/07/2016 ha deliberato un aumento del capitale sociale di Euro 150.000. Alla data di redazione del bilancio l'aumento è stato sottoscritto per Euro 138.330, e versato per Euro 131.625.

I versamenti effettuati dai soci al 31/12/2016 sono iscritti alla riserva Versamenti c/aumen. cap. sociale per Euro 112.080. La perdita realizzata nel 2015 è stata completamente coperta con l'utilizzo di riserve formate con l'accantonamento di utili di precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.316	-	-	-		30.316
Riserva legale	12.170	-	-	-		12.170
Altre riserve						
Riserva straordinaria	328.509	(328.509)	-	-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	112.080	-		112.080
Varie altre riserve	1	-	1	28.776		(28.774)
Totale altre riserve	328.510	(328.509)	112.081	28.776		83.306
Utile (perdita) dell'esercizio	(312.447)	312.447	-	-	(95.385)	(95.385)
Totale patrimonio netto	58.549	(16.062)	112.081	28.776	(95.385)	30.407

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto seguente le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.316			-	-
Riserva legale	12.170	UTILI D'ESERCIZIO	A, B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-			328.509	-
Versamenti in conto aumento di capitale	112.080	VERSAMENTI SOCI	A	-	-
Varie altre riserve	(28.774)	RIS. EX D.LGS 139 /2015		-	119.683
Totale altre riserve	83.306			-	-

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

A: Aumento di capitale; B: Copertura di Perdite; C: Distribuzione ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.611
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.519
Utilizzo nell'esercizio	3.633
Totale variazioni	4.886
Valore di fine esercizio	78.497

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	150.000	(150.000)	-	-
Debiti verso banche	59.664	(59.664)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	1.000	1.000	1.000
Debiti verso fornitori	12.579	22.872	35.451	35.451
Debiti tributari	3.627	(1.498)	2.129	2.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.392	(186)	5.206	5.206
Altri debiti	42.421	(27.429)	14.992	14.992
Totale debiti	273.683	(214.905)	58.778	58.778

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono riferibili all'area geografica nella quale opera la società, tranne i debiti verso l'Erario e gli enti previdenziali e assistenziali.

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

Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

E' stato rimborsato interamente nell'esercizio per Euro 150.000 il debito iscritto verso il socio Comunità Montana del Friuli Occidentale.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	69	69
Totale ratei e risconti passivi	69	69

Nota integrativa abbreviata, conto economico

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio. Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Le società partecipate non hanno distribuito utili nel 2016 per espressa previsione statutaria.

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

RILEVAZIONE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE AD EFFETTI CONSEGUENTI INFORMATIVA SULL'UTILIZZO DELLE PERDITE FISCALI

Il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato e presentato ai soci un piano industriale che prevede un ritorno all'utile nel prossimo quinquennio, ma in misura minore rispetto all'entità necessaria a garantire il recupero dell'imposta IRES anticipata calcolata sulle perdite fiscali realizzate.

Il riporto della perdita fiscale 2015 e del 2016 ai successivi esercizi non garantirà, pertanto, minori imposte. Per tale ragione non sono state iscritte imposte anticipate (attive) calcolate sull'ammontare della perdita fiscale realizzata negli esercizi 2015 e 2016.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	5.455

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 9) si informa che non risultano impegni, garanzie, e passività potenziali non iscritte allo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone ai soci di riportare a nuovo esercizio la perdita di Euro 95.385. La perdita realizzata risulta parzialmente assorbita dalla riserva legale iscritta per Euro 12.170, il residuo di Euro 83.215 riduce il capitale sociale in corso di aumento di oltre un terzo. In conseguenza di ciò e ai sensi dell'art. 2446 del Codice Civile gli amministratori convocheranno un'assemblea a cui sarà sottoposta una relazione sulla situazione patrimoniale della società aggiornata al 2017.

Nota integrativa, parte finale

Si informa che rivestendo la società la forma giuridica di società a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n. 21 C.c.).

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Maniago 24 marzo 2017

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente Martinuzzo Gino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MAURO CARLO iscritto al n. 264 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.