

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

*Sede:* LOC. AMERIQUE 127 - 11020 QUART (AO)

*Capitale sociale:* 950.000

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* AO

*Partita IVA:* 01156380071

*Codice fiscale:* 01156380071

*Numero REA:* 000000072051

*Forma giuridica:* Societ  per azioni

*Settore di attiv  prevalente (ATECO):* 856009

*Societ  in liquidazione:* no

*Societ  con socio unico:* si

*Societ  sottoposta ad altrui attiv  di direzione e coordinamento:* si

*Denominazione della societ  o ente che esercita l'attiv  di direzione e coordinamento:* Regione Autonoma Valle d'Aosta

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della societ  capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

## Stato patrimoniale

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.864	0
Totale immobilizzazioni immateriali	8.864	0
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	6.308	8.296
Totale immobilizzazioni materiali	6.308	8.296
Totale immobilizzazioni (B)	15.172	8.296
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.634	294.041
Totale crediti verso clienti	462.634	294.041
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.387	184.440
Totale crediti tributari	210.387	184.440
5-ter) imposte anticipate	8.757	13.780
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.633	549
Totale crediti verso altri	17.633	549
Totale crediti	699.411	492.810
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.432.076	1.863.547
3) danaro e valori in cassa	397	1.028
Totale disponibilità liquide	2.432.473	1.864.575
Totale attivo circolante (C)	3.131.884	2.357.385
<b>D) Ratei e risconti</b>	41.527	662.592
<b>Totale attivo</b>	3.188.583	3.028.273
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	950.000	950.000
IV - Riserva legale	40.526	26.231
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	100.292	100.292
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	100.294	100.293
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	669.696	398.090
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	270.767	285.901
Totale patrimonio netto	2.031.283	1.760.515

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	33.000	33.000
Totale fondi per rischi ed oneri	33.000	33.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	44.884	33.274
<b>D) Debiti</b>		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.028	1.089
Totale debiti verso altri finanziatori	1.028	1.089
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.860	67.417
Totale debiti verso fornitori	92.860	67.417
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.540	210.611
Totale debiti tributari	114.540	210.611
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.472	113.319
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.472	113.319
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.277	581.304
Totale altri debiti	694.277	581.304
Totale debiti	1.075.177	973.740
<b>E) Ratei e risconti</b>	4.239	227.744
<b>Totale passivo</b>	3.188.583	3.028.273

## Conto economico

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.789.401	6.075.781
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.707	115
Totale altri ricavi e proventi	4.707	115
Totale valore della produzione	6.794.108	6.075.896
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.789	6.513
7) per servizi	471.548	417.383
8) per godimento di beni di terzi	28.799	28.324
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.378.340	3.813.515
b) oneri sociali	1.176.720	1.079.187
c) trattamento di fine rapporto	316.538	282.884

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
Totale costi per il personale	5.871.598	5.175.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.216	4.201
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.392	3.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.608	7.361
14) oneri diversi di gestione	17.596	18.086
Totale costi della produzione	6.400.938	5.653.253
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>393.170</b>	<b>422.643</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25.640	14.981
Totale proventi diversi dai precedenti	25.640	14.981
Totale altri proventi finanziari	25.640	14.981
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	72	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.568	14.970
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>418.738</b>	<b>437.613</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	142.948	155.382
imposte differite e anticipate	5.023	(3.670)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.971	151.712
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>270.767</b>	<b>285.901</b>

## 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	270.767	285.901
Imposte sul reddito	147.971	151.712
Interessi passivi/(attivi)	(25.568)	(14.970)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	393.170	422.643
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.610	12.431
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.608	7.361
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.219	19.792
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	410.389	442.435
Variazioni del capitale circolante netto		

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(168.593)	405.438
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.443	10.274
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	621.065	244.061
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(223.505)	100.954
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	121.177	(109.001)
Totale variazioni del capitale circolante netto	375.587	651.726
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	785.976	1.094.161
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	25.568	14.970
(Imposte sul reddito pagate)	(231.162)	(19.452)
Totale altre rettifiche	(205.594)	(4.482)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	580.382	1.089.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.404)	(3.160)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.080)	(4.201)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.484)	(7.361)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	567.898	1.082.318
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.863.547	779.449
Danaro e valori in cassa	1.028	2.808
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.864.575	782.257
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.432.076	1.863.547
Danaro e valori in cassa	397	1.028
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.432.473	1.864.575

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signor Socio Unico,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 270.767,00 contro un utile di euro 285.901,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in

unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai

numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società è sottoposta a controllo totalitario da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge in prevalenza l'attività di assistenza in ambito socio-assistenziale all'interno delle scuole attraverso apposite figure professionali qualificate (OPS). A tale attività se ne affiancano altre a carattere sociale e culturale quali: l'assistenza sociale per la prevenzione del disagio giovanile e familiare nonché la gestione e custodia delle aree museali. A partire dal 2015 è stato attivato un ulteriore servizio avente ad oggetto l'attività di progettazione e direzione tecnico-amministrativa relative a lavori nei settori della forestazione, della sentieristica e delle sistemazioni montane.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Nota integrativa, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle

immobilizzazioni.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti. Ad oggi tali costi risultano interamente ammortizzati;
- I **diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Ad oggi essi risultano quasi interamente ammortizzati ad eccezione di un **software** relativo alla rilevazione/gestione delle presenze, acquistato nel 2016, che verrà ammortizzato in 5 esercizi.
- I **costi per licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Ad oggi essi risultano civilisticamente interamente ammortizzati.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni** immateriali.

## **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.006	26.500	14.000	47.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.006	26.500	14.000	47.506
Valore di bilancio	-	0	-	0



	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	11.080	-	11.080
Ammortamento dell'esercizio	-	2.216	-	2.216
<b>Totale variazioni</b>	-	8.864	-	8.864
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.006	37.580	14.000	58.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.006	28.716	14.000	49.722
<b>Valore di bilancio</b>	-	8.864	-	8.864

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

## **Immobilizzazioni materiali**

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente

avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

L'aliquota di ammortamento utilizzata per i mobili e le macchine ordinarie di ufficio è pari al 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono presenti immobilizzazioni condotte in leasing finanziario né oggetto di lease back.

La Società non ha ricevuto contributi in conto impianti per l'acquisto di beni ammortizzabili.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	345	16.260	16.605
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	345	7.964	8.309
<b>Valore di bilancio</b>	-	8.296	8.296
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.404	1.404
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	3.392	3.392

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.988)	(1.988)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	345	17.664	18.009
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	345	11.356	11.701
<b>Valore di bilancio</b>	-	6.308	6.308

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio oltre alle macchine elettromeccaniche d'ufficio.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono state rilevate immobilizzazioni di tale fattispecie.

### **Attivo circolante**

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

Descrizione	31/12/2016		31/12/2015		Variazioni
Rimanenze	€	-	€	-	€ -
Crediti v/clienti	€	462.633,87	€	294.040,95	€ 168.592,92
Crediti v/imprese controllate	€	-	€	-	€ -
Crediti v/imprese collegate	€	-	€	-	€ -
Crediti v/imprese controllanti	€	-	€	-	€ -
Crediti v/imprese consorelle	€	-	€	-	€ -
Crediti tributari	€	210.386,55	€	184.439,98	€ 25.946,57
Imposte anticipate	€	8.757,14	€	13.779,65	-€ 5.022,51
Crediti v/altri	€	17.633,06	€	548,69	€ 17.084,37

Attività finanziarie non immobiliz.	€	-	€	-	€	-
Disponibilità liquide	€	2.432.472,48	€	1.864.575,17	€	567.897,31
totale	€	3.131.883,10	€	2.357.384,44	€	774.498,66

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## **Rimanenze**

Al termine dell'esercizio non sono state rilevate rimanenze di alcun genere.

## **Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

Al 31.12.2016 non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Poiché la Società opera in House non si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

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

Di seguito si allega un prospetto mirante ad evidenziare sia le variazioni intervenute nei crediti in corso d'anno sia la quota di essi scadente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	294.041	168.593	462.634	462.634
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	184.440	25.947	210.387	210.387

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	13.780	(5.023)	8.757	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	549	17.084	17.633	17.633
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	492.810	206.601	699.411	690.654

La voce "Crediti verso clienti", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Crediti v/ clienti	€ 174.910,54
Fatture da emettere	€ 372.026,23
Note di credito da emettere	-€ 84.302,90
<b>Totale</b>	<b>€ 462.633,87</b>

La voce "Crediti tributari", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Crediti v/er.c.irpef lav.dipendente	€ 61.906,55
Crediti v/er.c.ires	€ 21.536,00
Erario c/iva	€ 126.944,00
<b>Totale</b>	<b>€ 210.386,55</b>

La voce "Imposte anticipate" accoglie la fiscalità relativa alle differenze deducibili che si riverseranno sugli esercizi successivi. Per la loro trattazione si rimanda a specifico paragrafo.

La voce "Crediti v/altri", interamente esigibile entro l'esercizio successivo risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Crediti v/Istituti Previdenziali	€ 807,12
Fornitori c/spese anticipate	€ 16.225,94
Crediti p/cauzioni	€ 285,00
Crediti p/anticipi	€ 315,00
<b>Totale</b>	<b>€ 17.633,06</b>

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la Società precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione.

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

L'area in cui opera la Società è esclusivamente regionale (Valle d'Aosta) di conseguenza tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

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

Nel corso del 2016 non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### **Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31.12.2016 non risultano attività finanziarie di tale fattispecie.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.863.547	568.529	2.432.076
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.028	(631)	397
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.864.575	567.898	2.432.473

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

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	662.592	(621.065)	41.527
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	662.592	(621.065)	41.527

La voce "Ratei attivi" ammonta ad € 26.168,00 e comprende la quota parte dei ricavi di competenza del 2016 relativa ai contratti degli operatori socio sanitari, di quelli di sostegno e degli assistenti sociali la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2017.

La voce "Risconti attivi" risulta dettagliata come segue:

Descrizione	Importo
Canone manutenzione periodica	€ 510,11
Assicuraz.non obbligatorie	€ 14.750,00
Spese telefoniche	€ 99,06
<b>Totale</b>	<b>€ 15.359,17</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
A) Patrimonio netto	€ 2.031.282,00	€ 1.760.515,00	€ 270.767,00
B) Fondo p/rischi e oneri	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ -
C) Trattamento Fine Rapporto	€ 44.884,00	€ 33.274,00	€ 11.610,00
D) Debiti	€ 1.075.177,00	€ 973.740,00	€ 101.437,00
E) Ratei e risconti	€ 4.239,00	€ 227.744,00	-€ 223.505,00
<b>totale</b>	<b>€ 3.188.582,00</b>	<b>€ 3.028.273,00</b>	<b>€ 160.309,00</b>

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

## Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 950.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n.950 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1.000,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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

Riserve	Libere	Vincolate p/legge	Vincolate p/statuto	Vincolate assemblea
Riserva legale		€ 40.526,00		
Riserva statutaria				
Altre riserve				€ 100.292,45
Totale	€ -	€ 40.526,00	€ -	€ 100.292,45

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel Patrimonio netto la voce A) VI "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria stanziata in sede di approvazione del bilancio al 31.12.2011.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	950.000	-	-		950.000
Riserva legale	26.231	14.295	-		40.526
Altre riserve					
Riserva straordinaria	100.292	-	-		100.292
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	100.293	-	1		100.294



	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Utili (perdite) portati a nuovo	398.090	271.606	-		669.696
Utile (perdita) dell'esercizio	285.901	(285.901)	-	270.767	270.767
Totale patrimonio netto	1.760.515	-	1	270.767	2.031.283

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	950.000	versamento in sede di costituzione della società		-
Riserva legale	40.526	accantonamento 20^ parte utili esercizio	B	40.526
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.292	accantonamento utile esercizio anno 2011	A,B,C	100.292
Varie altre riserve	2	riserva arr.to all'unità di euro	B	2
Totale altre riserve	100.294			100.294

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Utili portati a nuovo</b>	669.696	accantonamento utili esercizio	A,B,C	669.696
<b>Totale</b>	1.760.516			810.516
<b>Quota non distribuibile</b>				49.285
<b>Residua quota distribuibile</b>				761.231

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
<b>riserva arr.to all'unità di euro</b>	2	riserva figurativa	B	2
<b>Totale</b>	2			

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

#### **Capitale**

Il capitale, versato interamente in sede di costituzione della società, è composto da n.950 azioni del valore unitario di euro 1.000,00 come risulta da atto del notaio Marzani Antonio del 28.03.2011 rep.14844 n.8499.

#### **Riserva legale**

In ossequio alle disposizioni di cui all'art.2430 c.c. si è proceduto all'accantonamento a riserva della ventesima parte dell'utile d'esercizio.

#### **Riserva straordinaria**

Sempre in sede di destinazione del risultato d'esercizio l'azionista unico ha deliberato l'accantonamento a riserva straordinaria dell'utile medesimo dedotto l'accantonamento legale.

Per quanto attiene il grado di distribuibilità della medesima si precisa come sulla quota disponibile sia stato apposto un vincolo per masse alla distribuzione che tiene conto della fiscalità anticipata.

#### **Utili portati a nuovo**

Trattasi di utili residui a seguito dello stanziamento a riserva legale in sede di approvazione del bilancio 2015.

#### Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio pari ad euro 270.767,00 risulta interamente disponibile ma non totalmente distribuibile in quanto in sede di approvazione del bilancio si dovrà ottemperare alle disposizioni di cui all'art.2430 c.c. in tema di accantonamento a riserva legale.

### Fondi per rischi e oneri

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

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

In particolare il f.do oneri rilevato al 31.12.2011 accoglie gli importi relativi alla regolarizzazione dei contributi SCAU dei dipendenti del comparto agricolo e la relativa sanzione. Nel corso del 2016 non si è proceduto ad una revisione della stima in quanto non sono state modificate le condizioni che hanno portato allo stanziamento del fondo medesimo.

Trattasi di fondi costituiti nel 2011 a fronte di oneri derivanti dall'attività svolta dalla Società nel settore agricolo boschivo che complessivamente ammontano ad euro 33.000,00.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	33.274
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.030
Utilizzo nell'esercizio	5.420

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Totale variazioni</b>	11.611
<b>Valore di fine esercizio</b>	44.884

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

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 1.075.177,00.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.089	(61)	1.028	1.028
<b>Debiti verso fornitori</b>	67.417	25.443	92.860	92.860
<b>Debiti tributari</b>	210.611	(96.071)	114.540	114.540
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	113.319	59.153	172.472	172.472
<b>Altri debiti</b>	581.304	112.973	694.277	694.277
<b>Totale debiti</b>	973.740	101.437	1.075.177	1.075.177

La voce "**debiti v/altri finanziatori**" (D5) comprende l'ammontare del debito nei confronti della società che gestisce le transazioni passive effettuate a mezzo di carta di credito.

La voce "**debiti v/fornitori**" (D7) risulta così composta:

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	€ -
Fornitori	€ 7.641,72
Fatture da ricevere	€ 85.218,22
Totale	€ 92.859,94

Alla data di redazione della nota integrativa la quasi totalità dei predetti debiti, per la parte non ricompresa nelle fatture da ricevere, risulta estinta.

I **"debiti nei confronti dell'erario"** (D12) sono dovuti per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Erario c/rit.lavoro dipendente	€ 105.755,27
Erario c/rit.lavoro autonomo	€ 2.210,00
Regioni c/irap	€ 6.575,00
totale	€ 114.540,27

La voce D13 **"debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale"** risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Inps c/contributi lav.dip.	€ 114.848,00
Inail c/contributi	€ 13.786,22
Altri debiti v/istituti prev.e sic.soc.	€ 43.837,30
totale	€ 172.471,52

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli Enti Previdenziali e Assistenziali.

Nella voce D14 **"altri debiti"** sono allocati:

Descrizione	Importo
Amministratori c/compensi	€ 1.037,00
Dipendenti c/retribuzioni	€ 410.849,95
Dipendenti c/ferie da liquidare	€ 171.290,42
Ritenute sindacali	€ 810,30
Debiti v/fondi pensione	€ 5.670,35
Debiti diversi	€ 104.618,79
totale	€ 694.276,81

Tutti i debiti esaminati hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza in merito alla ripartizione dei crediti per area geografica.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

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

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

### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

Non sono stati effettuati finanziamenti dal Socio Unico alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	171.022	(166.783)	4.239
Risconti passivi	56.722	(56.722)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>227.744</b>	<b>(223.505)</b>	<b>4.239</b>

Il valore dei ratei passivi si riferisce interamente alle assicurazione non obbligatorie.

### **Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## Valore della produzione

La società essendo in house opera per il solo socio unico, Amministrazione Regionale, attraverso la sottoscrizione di contratti di servizio facenti capo ai differenti Assessorati committenti.

In particolare nel 2016 sono stati sottoscritti n.10 contratti riconducibili ai seguenti Assessorati/Dipartimenti:

- Istruzione e cultura;
- Sanità e politiche sociali;
- Dipartimento risorse naturali e corpo forestale.

Nella seguente tabella si riporta il dettaglio per competenza dei ricavi per contratti di servizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi comparto mostre	257.000
ricavi comparto castelli	1.686.050
ricavi comparto oss	283.770
ricavi comparto ass	902.603
ricavi comparto ops	2.746.044
ricavi comparto forestali	913.934
<b>Totale</b>	<b>6.789.401</b>

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

Si omette la ripartizione territoriale dei medesimi in quanto l'attività della Società si esplica sul solo territorio regionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Regione Valle d'Aosta</b>	<b>6.789.401</b>

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	6.789.401

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 5.789,00 e, stante il loro valore risibile, possono essere considerati in linea con quelli dell'esercizio precedente.

### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 471.548,00,00 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 13%.

Tale incremento è collegato:

- All'implementazione dei contratti relativi al comparto mostre e castelli oltre a quello relativo ai i servizi di supporto al Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale che ha fatto impennare i costi variabili in particolare quelli relativi ai buoni pasto e alle spese telefoniche;
- All'adeguamento della società alle disposizioni di legge in tema di vigilanza, trasparenza;
- Alla presa in carico da parte della società per l'intero anno del costo del dipendente comandato dalla Regione.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da fitti passivi su beni immobili, noleggi e licenze software. La loro stabilità rispetto all'esercizio precedente mette in evidenza la loro natura di costi fissi e, dunque, totalmente "slegati" rispetto all'andamento dei ricavi.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di circa 696.000 euro rispetto all'esercizio precedente in particolare a seguito dell'implementazione dei contratti di servizio più sopra accennata.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

A riguardo si segnala un dimezzamento del loro peso rispetto all'esercizio precedente dovuta al fatto che i costi di impianto ed i marchi hanno terminato il loro ammortamento civilistico.

In questa sede si precisa che l'unica immobilizzazione immateriale acquisita nel 2016 è consistita in un software per la rilevazione delle presenze del personale dipendente.



### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. Rispetto all'esercizio precedente si segnala una sostanziale invarianza.

### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

### **Oneri diversi di gestione**

Stante l'irrisorietà del peso della posta in questione rispetto al totale dei costi della produzione se ne trascurava la trattazione.

### **Proventi e oneri finanziari**

In questa sede si precisa che la società nel corso dell'esercizio:

- non ha detenuto attività finanziarie di alcun tipo;
- non ha effettuato operazioni che potessero generare utili/perdite su cambi.

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

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	72
Totale	72

In particolare si tratta di oneri finanziari legati al versamento di arretrati al fondo tesoreria dell'INPS.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

#### **Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del 2016 non sono stati registrati proventi di entità o incidenza eccezionali. Il forte incremento di ricavi registrato (+12%) è collegato all'implementazione di contratti

di servizio esistenti determinato dalle maggiori esigenze degli Assessorati committenti.

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del 2016 non sono stati registrati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

			importo
1.	Imposte correnti (-)	-€	142.948,00
2.	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-€	5.022,51
		€	-
3.	Variazione delle imposte differite (-/+)		
4.	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1+/-2 -/+3)	-€	147.970,51

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Non si sono, invece, verificati i presupposti per il calcolo delle imposte differite.

### **Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti**

Di Seguito si propone uno schema riassuntivo delle differenze temporanee deducibili e dei relativi effetti fiscali

Ammortamento beni immateriali (marchi fabbr.)	€	10.108,00	-€	778,40	€	9.329,60
Ammortamento beni immateriali (lic.uso software)	€	-	€	-	€	-
Scau contributi da regolarizzare + sanzione	€	26.000,00	€	-	€	26.000,00
Comp.amm.ri reg. non erogati	€	17.500,00	-€	17.500,00	€	-
<b>valore arrotondato</b>	€	<b>53.608,00</b>	-€	<b>18.278,00</b>	€	<b>35.330,00</b>

B) Effetti fiscali		att.per imp. ant. s/do iniziale		variazioni di periodo		att.per imp. ant. s/do finale
Imposte anticipate esigibili oltre es.successivo	€	2.517,14	-€	210,01	€	2.307,13
Imposte anticipate esigibili entro es.successivo	€	11.262,51	-€	4.812,50	€	6.450,01
<b>valore arrotondato</b>	€	<b>13.780,00</b>	-€	<b>5.023,00</b>	€	<b>8.757,00</b>

## Dettagli imposte sul reddito di esercizio

Per quanto concerne la determinazione del risultato fiscale dell'esercizio si precisa quanto segue:

- **Ires:** l'esercizio in esame chiude con un risultato ante imposte di euro 418.738,00; apportando in sede fiscale le opportune rettifiche al risultato d'esercizio emerge un imponibile fiscale di euro 306.675,00 al netto delle deduzioni previste *ex lege*. In considerazione delle ritenute subite e degli acconti versati in corso d'anno si ha un saldo a credito a fine periodo di euro 21.536,00;
- **Irap:** la differenza tra valore e costi della produzione, determinata nel bilancio civilistico è di euro 393.170,00; tale valore sommato ai costi indeducibili e al netto delle deduzioni di cui all'art.11 co.1 lett. a)D.L. 446/97 porta ad un imponibile fiscale di euro 1.966.838,00 che origina un'imposta di euro 58.612,00. Tenuto conto degli acconti versati in corso d'anno si ha a chiusura esercizio un saldo a debito di euro 6.575,00. Di seguito si riporta il prospetto delle riprese fiscali sia Ires che Irap oltre a quello del ROL per la deducibilità degli interessi di cui all'art.96 del TUIR.

### IRES

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE € 418.738,00

VARIAZIONI IN AUMENTO € 36.068,00

amm.ti costi d'impianto	€	-
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	2.216,00
amm.ti marchi di fabbr. e di comm.	€	-
amm.ti ord.attr.var.e min.	€	-
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	1.166,59
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.225,76
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	1.505,62
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	80,00
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	122,26
altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	2.457,88
spese telefoniche 20%	€	3.945,66
noleggio autovetture indeducibile	€	6.172,13
assicurazioni rca 80%	€	-
altri oneri di getsione inded.	€	30,00
imp.e tasse indeducibili	€	32,00
multe e ammende indeducibili	€	42,70

interessi passivi indeducibili	€	71,97	
sopravv. pass. indeducibili	€	15.998,28	
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>			€ 148.131,00
amm.ti costi d'impianto	€	-	
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-	
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	2.216,00	
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
amm.ti ord.attr.var.e min.	€	-	
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	990,88	
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.107,27	
tfr destinato a f.di pensione 4%	€	479,34	
comp. amm.ri non corr. 2015 - si 2016 (deb.div.)	€	17.500,00	
irap dip. - criterio cassa temperato anno 2015	€	40.851,00	
ace 4,75%	€	83.208,00	
<b>BASE IMPONIBILE IRES</b>			€ 306.675,00
<b>IRES DELL'ESERCIZIO</b>	27,50%		€ 84.336,00
I° Acc.to	€	39.682,40	
II° Acc.to	€	59.523,60	
Er. c/ritenute su int.attivi	€	6.666,00	
<b>IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)</b>			-€ 21.536,00

(\*) ai fini ACE le riserve non considerate sono solo quella costi pluriennali non ammortizzati e quella correlata allo stanziamento della fiscalità anticipata.

#### IRAP

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>			€ 393.170,00
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>			€ 6.002.310,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	-	
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	1.505,62	
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	80,00	
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	122,26	
altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	2.457,88	
spese telefoniche 20%	€	3.945,66	
noleggio autovetture indeducibile	€	6.172,13	
assicurazioni rca 80%	€	-	
altri oneri di gestione inded.	€	30,00	
imp.e tasse indeducibili	€	32,00	
multe e ammende indeducibili	€	42,70	
sopravvenienze passive indeducibili	€	15.998,28	
comp. amm. co.co.co. non soci	€	39.999,03	
compensi lav. occasionale	€	-	
contr. inps ammin. co.co.co no soci	€	4.758,72	
personale distaccato - impresa distaccataria	€	55.568,03	
salari e stipendi	€	4.378.339,66	
oneri sociali inps	€	1.098.064,03	
oneri sociali inail	€	70.343,47	
altri oneri sociali	€	8.312,15	
tfr	€	304.554,34	

tfr a fondi pensione (+49 dip.)	€	11.983,45	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			€ 4.428.642,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
costo personale con disabilità	€	223.393,68	
oneri sociali inail	€	70.343,47	
deduzioni forfettarie	€	1.658.393,59	
deduzioni contributive	€	744.789,20	
ulteriore deduzione art.11 co.4-octies	€	1.730.943,65	
BASE IMPONIBILE IRAP			€ 1.966.838,00
IMPOSTA IRAP		2,98%	€ 58.612,00
I° Acc.to	€	20.814,80	
II° Acc.to	€	31.222,20	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)			€ 6.575,00

#### SCHEMA PER IL RIPORTO DELL'ECCEDENZIA DEL ROL

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			€ 393.170,00
VARIAZIONI IN AUMENTO			€ 5.608,00
B 8 canoni loc. fin. beni strumentali	€	-	
B 10 a) amm.to beni immateriali	€	2.216,00	
B 10 b) amm.to beni materiali	€	3.392,35	
ROL			€ 398.778,00
30% ROL			€ 119.633,00
a) Interessi attivi			€ 25.640,15
b) Interessi passivi			€ -
c) DIFF.TRA INTERESSI ATTIVI E INTERESSI PASSIVI (a-b)			€ 25.640,15
d) 30% ROL (Soglia di deducibilità)			€ 119.633,00
ECCEDENZIA DEL ROL RIPORTABILE ES.SUCCESSIVI (c-d)			€ 119.633,00

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	dirigenti e quadri	impiegati	operai e intermedi	totale
Inizio esercizio	0	104	70	174
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	48	73	121
Uscite/passaggi di qualifica	0	47	50	97
Fine esercizio	0	105	93	198
Numero medio	0	129,87	95,17	227,04

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

I compensi spettanti a amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	39.999	23.432

In merito si precisa che il compenso relativo agli amministratori non comprende gli oneri previdenziali a carico ditta i quali ammontano ad euro 4.759,00.

In merito si precisa che, come da verbale del C.d.A. del 16.09.2015 gli Amministratori hanno proceduto ex art. 4 co. 5 del DL 95/2012, come modificato dal D.L. 90/2014, alla riduzione dei loro compensi in misura pari all'80% del costo sostenuto per i medesimi per il 2013.

Gli emolumenti del Collegio Sindacale sono, invece, stati stabiliti in base all'art.14 co.5 dello statuto e successivamente sono stati oggetto di abbattimento.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 950 (novecentocinquanta) azioni ordinarie di nominali Euro 1.000,00 (mille/00) ciascuna sottoscritte e interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
-------------	------------------------------	---------------------------------------	----------------------------	-------------------------------------

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie v.n. &#8364; 1.000,00	950	950.000	950	950.000
<b>Totale</b>	950	950.000	950	950.000

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

La società non ha posto in essere operazioni con soci, amministratori, sindaci e neppure con i familiari stretti di questi.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta, per la quale si riportano di seguito i dati del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015 approvato con L.R. 14/2016.

### **REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA** **Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015**

*Valori espressi in migliaia di euro*

ENTRATA	p. 108-109 consuntivo	SPESA	p. 659-661 consuntivo
Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.111.850	Spese correnti	1.291.756
Contributi e trasferimenti statali, Unione Europea e altri soggetti	114.551	Spese di investimento	157.599
Entrate extratributarie	104.600	Spese per rimborso di mutui e prestiti	47.188
Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e rimborso di crediti	15.865		
Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	1.429		
Contabilità speciali e partite di giro	146.358	Spese per partite di giro	146.358
Avanzo di amministrazione	148.250	Disavanzo di amministrazione	-
TOTALI	1.642.902	TOTALI	1.642.902

**Da consuntivo 2015 approvato con legge regionale 2 agosto 2016, n.14**  
**"Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2015"**

Nella tabella che segue si segnalano, inoltre, i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio con l'Ente che esercita la direzione e il coordinamento; vista la natura di socio unico dello stesso non si evidenziano altri rapporti con altre società o enti. Per quanto attiene le poste creditorie e debitorie si riportano i saldi al 31.12.2016.

### **Rapporti commerciali e diversi**

Crediti	€	462.633,87
Debiti	€	-
Garanzie	€	-
Impegni	€	-



**Costi per**

Beni	€	-
Servizi	€	-
Altro	€	18.180,00

**Ricavi per**

Beni	€	-
<b>Servizi</b>	€	6.789.401,39
Altro	€	-

**Rapporti finanziari**

La società nel 2016 non ha intrattenuto alcuna forma di finanziamento con l'Ente, Amministrazione Regionale, Socio Unico.

La capacità di finanziamento aziendale, infatti, è generata dalla sola gestione ordinaria.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di riportarlo a nuovo previo accantonamento a riserva legale ex art.2430 c.c..

**Nota integrativa, parte finale**

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

Aosta, 31.03.2017

Il Presidente del CdA  
Michel Luboz

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato

patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Michel Luboz, Presidente del Consiglio di Amministrazione, nato ad Aosta il 18.05.1980, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera Valdostana delle Imprese e delle Professioni di Aosta autorizzata con prov. Prot. n.4001 del 27/05/2005 emanata dall'Agenzia delle Entrate.