

ARCOBALENO GC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELL'ARTIGIANATO, 35 - STIENTA (RO)
Codice Fiscale	01256210293
Numero Rea	RO 140289
P.I.	01256210293
Capitale Sociale Euro	270.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	43.99.09
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	781.949	775.709
III - Immobilizzazioni finanziarie	566	566
Totale immobilizzazioni (B)	782.515	776.275
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	114.030	142.065
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.192	259.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	262.192	259.266
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.291	25.946
Totale attivo circolante (C)	381.513	427.277
D) Ratei e risconti	93.230	89.304
Totale attivo	1.257.258	1.292.856
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	270.000	270.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(81.662)	(59.877)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(48.678)	(21.785)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	139.660	188.338
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.117.531	1.104.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	1.117.531	1.104.452
E) Ratei e risconti	67	66
Totale passivo	1.257.258	1.292.856

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.136	24.445
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(28.035)	(23.310)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(28.035)	(23.310)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	5.260	0
Totale altri ricavi e proventi	5.260	0
Totale valore della produzione	2.361	1.135
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	41.603	22.171
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.434	753
Totale costi della produzione	51.037	22.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(48.676)	(21.789)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	3
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	3
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	4
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(48.678)	(21.785)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(48.678)	(21.785)
------------------------------------	----------	----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La società "ARCOBALENO GC srl" costituita nel 2004, in data 31/05/2006 ha ultimato la costruzione del 1° stralcio dell'ampliamento del cimitero di Rovigo.

La Società ha per oggetto l'attività preordinata all'organizzazione della progettazione definitiva ed esecutiva, la realizzazione e la gestione funzionale ed economica dell'ampliamento del Cimitero Comunale di Rovigo(RO), oggetto della Convenzione stipulata tra il Comune di Rovigo e l'A.T.I. aggiudicataria della relativa concessione di costruzione e gestione in data 26 febbraio 2004 Rep. n. 5216, in ottemperanza all'art. 37-*bis* della Legge 11 febbraio 1994 n. 109, "*Legge quadro in materia di lavori pubblici*".

L'ampliamento del cimitero consiste nella costruzione di n. 3.060 loculi e n. 1.008 ossari in tre stralci funzionali.

Nel 1° stralcio sono stati costruiti i seguenti beni, le differenze rispetto al progetto sono state approvate dall'amministrazione Comunale di Rovigo e le opere sono state oggetto di collaudo tecnico amministrativo positivo:

	progetto	Eseguito nel 1° stralcio	differenza
Loculi	1.068	958	-110
Tombe famiglia	36	56	20
ossari	1.008	1.008	0

Al 31/12/2016 restano da assegnare solamente n. 362 ossari.

In data 11/11/2013 è stato depositato in Comune di Rovigo il nuovo progetto di variante generale definitivo per la realizzazione del secondo e del terzo stralcio dell'ampliamento del cimitero comunale ed un nuovo piano economico finanziario.

Ad oggi l'amministrazione comunale non ha ancora provveduto ad approvare il progetto presentato, tale omissione risulta del tutto ingiustificata e rischia di compromettere la concreta realizzabilità delle opere nei modi e nei termini previsti nella convenzione e nel piano economico finanziario presentato. A nulla sono valsi i numerosi solleciti rivolti all'amministrazione comunale a procedere all'approvazione di quanto presentato. Con atto di diffida e messa in mora del 18/03/2014 la nostra società invitava il Comune di Rovigo a procedere all'approvazione dei progetti presentati ed ad adottare tutti gli atti e/o provvedimenti necessari all'utile sviluppo della concessione. Anche tale diffida rimaneva però priva di riscontro, di qui l'atto di citazione presentato in data 05/12/2014 tramite l'avvocato Giangiacomo Allodi con il quale la nostra società cita il Comune di Rovigo al riconoscimento dei danni per risoluzione per inadempimento contrattuale del concedente; i danni dovuti ai sensi dell'art. 37 septies delle legge 109 /94 sono i seguenti:

- a) Il valore delle opere realizzate più gli oneri accessori al netto degli ammortamenti, ovvero nel caso in cui l'opera non abbia ancora superato la fase di collaudo, i costi effettivamente sostenuti dal concessionario;

- b) Le penali, di cui al successivo art. 27, e gli altri costi sostenuti o da sostenere in conseguenza della risoluzione;
- c) Un indennizzo, a titolo di risarcimento del mancato guadagno, pari al 10% del valore delle opere ancora da eseguire ovvero della parte del servizio ancora da gestire valutata sulla base del piano economico-finanziario.

Arcobaleno GC srl ha richiesto al Tribunale di Rovigo che l'entità dei danni relativi alle voci sopra richiamate sia accertata mediante CTU. I periti nominati stanno perseguendo un'ipotesi di transazione. Nel frattempo sono continuati i colloqui con il Comune di Rovigo per giungere all'approvazione dei progetti anche presentando delle modifiche richieste dall'amministrazione comunale a quanto già presentato nel 2013. Vi sono buone possibilità per l'approvazione dei progetti e l'inizio dei lavori nel 2° semestre del 2017.

Ai sensi dell'art. 2428 del c.c. numeri 3 e 4 la società non possiede azioni proprie nè di controllanti sia direttamente che attraverso società fiduciarie, nè vi ha provveduto all'acquisto e/o alla vendita nel corso dell'esercizio.

La società, in funzione della complessità dell'organizzazione aziendale, ha valutato le misure da adottare in tema di tutela e garanzia della privacy.

La società ha adottato in data 28/01/2016 il piano di prevenzione della corruzione per il triennio 2016-2018 ai sensi della legge 190/2012 ed in data 28/12/2015 ha nominato il consigliere Zampini Sergio Responsabile della prevenzione della corruzione nonché responsabile della trasparenza ex art. 33/2013. Gli amministratori della società hanno poi esperito una serie di valutazioni, anche di tipo prospettico, circa la possibile e prevedibile evoluzione per l'anno 2017 della società sia sotto il profilo economico che sotto quello finanziario, che portano gli stessi ad evidenziare l'economicità della gestione, dando rilievo positivo alla continuità aziendale in condizioni di equilibrio economico finanziario di lungo periodo. Tale equilibrio, confermano gli amministratori, sarà conseguito con modifiche da apportare ai futuri stralci, n. 2 e 3, che consentiranno di aumentare all'interno dello stesso sedime il numero dei prodotti da concessionare in parte a tariffa imposta, ed in parte (cappelle gentilizie) a tariffa libera più remunerativa. La continuità aziendale risulta subordinata all'approvazione da parte del Comune di Rovigo dei progetti presentati ed ad adottare tutti gli atti e/o provvedimenti necessari all'utile sviluppo della concessione.

In relazione ai rapporti con parti correlate, si evidenzia che tra la società Arcobaleno GC Srl e la controllante ASM Rovigo spa gli stessi sono rilevanti; in tale contesto si segnala altresì che le condizioni di aggiudicazione dei lavori sono avvenute attraverso gara pubblica ai sensi della normativa vigente.

PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di legge, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in forma abbreviata ex art. 2435-bis del C.C. come istituito da D.L. n. 139/2015.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

- ATTIVO

* Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto. Saranno ammortizzate in un periodo non superiore a cinque anni.

* Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rivalutato ai sensi delle leggi in materia ed ammortizzato a quote costanti, in funzione della loro prevedibile residua vita utile economico-tecnica.

* Crediti correnti

Sono contabilizzati al loro presumibile valore di realizzo.

* Rimanenze

Sono iscritte al valore di realizzazione aumentate dagli oneri finanziari di diretta imputazione. La variazione nelle valutazioni di alcune tipologie di prodotto rispetto all'esercizio precedente é giustificato dalla serie storica delle concessioni già eseguite.

* Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

* Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritti con riferimento al criterio della competenza economico temporale.

- *PASSIVO*

* Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

- *CONTO ECONOMICO*

* Costi e ricavi

I costi, oneri, ricavi e proventi sono stati iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

In relazione all'obiettivo della chiarezza, gli importi sono indicati in unità di euro, salvo diverso avviso.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	775.709	566	776.275
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	-	6.240	-	6.240
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	0	781.949	566	782.515

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il dettaglio e la variazione delle immobilizzazioni materiali, al lordo dei relativi fondi di ammortamento è il seguente:

	Fabbricati
Storico al 31/12/2015	1.198.689
Rivalutazione - (Svalutazione)	0
Ammortamenti es. prec.	-509.532
Saldo al 31/12/2015	689.157
Incrementi esercizio	0
Decrementi esercizio	0
Rivalutazione - (Svalutazione)	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
SALDO AL 31/12/2016	689.157

Nell'esercizio non si sono appostati ammortamenti.

Il grado di ammortamento all'inizio e alla fine del periodo risulta essere il seguente:

	Fabbricati
Storico al 31/12/2015	1.198.689
F.do Ammortamento	-509.532
Saldo al 31/12/2015	689.157
% amm.to	42,51%
Storico al 31/12/2016	1.198.689
F.do Ammortamento	-509.532
Saldo al 31/12/2016	689.157
% amm.to	42,51%

Nell'esercizio la voce B.II.5-Immobilizzazioni in corso e acconti - spese sostenute per la realizzazione del 2° e 3° stralcio – ha registrato una variazione di Euro 6.240 rispetto all'esercizio precedente; il saldo iniziale è pari ad Euro 86.522 ed il finale ad Euro 92.792.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	689.157	0	0	0	86.552	775.709
Variazioni nell'esercizio						
Totale variazioni	-	-	-	-	6.240	6.240
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	689.157	0	0	0	92.792	781.949

Attivo circolante

Rimanenze

Il dettaglio e la variazione delle rimanenze è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	142.065	(28.035)	114.030
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	142.065	(28.035)	114.030

Le valutazioni dei prodotti finiti non sono variate rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio e la variazione dei crediti, aventi scadenza entro l'esercizio successivo, è il seguente:

	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	8.581	(8.581)	0	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	241.024	11.409	252.433	252.433	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.075	(6.075)	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.586	6.173	9.759	9.759	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	259.266	2.926	262.192	262.192	0

Il credito IVA di Euro 245.158, compreso nella voce Crediti tributari, non è stato richiesto a rimborso. Tra i crediti tributari sono iscritti, per Euro 6.075, crediti IRES ed IRAP da compensare derivanti da eccessivi versamenti di acconti.

Crediti v/altri: per l'importo di Euro 3.586, trattasi di un credito per nota accredito da ricevere da un fornitore.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	246.358	252.433
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.075	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.759	9.759
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	262.192	262.192

Disponibilità liquide

Il dettaglio e le variazioni di tali poste sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.843	(20.727)	5.116
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	103	72	175
Totale disponibilità liquide	25.946	(20.655)	5.291

Le variazioni rispecchiano il normale funzionamento della società.

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio e le variazioni di tali poste sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	89.304	3.926	93.230

I risconti attivi sono così dettagliati:

Euro 93.230 sono le prestazioni di ASM Rovigo spa; per tale voce è stato utilizzato lo stesso criterio con il quale la controllante ha iscritto la corrispondente posta nel proprio bilancio di esercizio. Infatti in relazione alla omogeneizzazione dei criteri all'interno del gruppo ASM Rovigo spa, di cui Arcobaleno gc srl è divenuta parte integrante, si è ritenuto di operare anche in questa azienda con il criterio di riscontare gli aggi di competenza.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale è così formato:

	S.T.A.	MANUTENCOOP	ASM ROVIGO	TOTALE
% di partecipazione	9,50	0,5	90	100
Saldo al 31/12/2015	25.650	1.350	243.000	270.000
Versamenti esercizio	0	0	0	0
Decrementi esercizio	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2016	25.650	1.350	243.000	270.000
% di partecipazione	9,5	0,5	90	100

L'esercizio ha chiuso con una perdita di esercizio di Euro 48.677,96.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	270.000	-	-		270.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-		0
Totale altre riserve	0	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(59.877)	(21.785)			(81.662)
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.785)	21.785		(48.678)	(48.678)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-			0
Totale patrimonio netto	188.338	-		(48.678)	139.660

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	270.000	B	270.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-		-
Riserve di rivalutazione	0		-		-
Riserva legale	0		-		-
Riserve statutarie	0		-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0		-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-		-
Versamenti in conto capitale	0		-		-
Versamenti a copertura perdite	0		-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-		-
Riserva avanzo di fusione	0		-		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-		-
Varie altre riserve	0		-		150.000
Totale altre riserve	0		-		150.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-		-
Utili portati a nuovo	(81.662)		-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-		-
Totale	270.000		270.000		-
Quota non distribuibile			270.000		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il dettaglio e le variazioni delle partite di debito sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	931.390	11.812	943.202	943.202	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	172.000	-	172.000	172.000	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	300	17	317	317	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282	92	374	374	0
Altri debiti	480	1.158	1.638	1.638	0
Totale debiti	1.104.452	13.079	1.117.531	1.117.531	0

Nella voce fornitori sono ricompresi i seguenti debiti più significativi:

Euro 405.791 verso ASM Rovigo;

Euro 515.826 verso Cles SC.

I debiti v/controlanti sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente:

Euro 22.000 verso Cles sc

Euro 150.000 verso ASM Rovigo

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	943.202	943.202
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0

Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	172.000	172.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	317	317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	374	374
Altri debiti	1.638	1.638
Debiti	1.117.531	1.117.531

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

La società non ha in essere debiti di durata superiore a 5 anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.117.531	1.117.531

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	943.202	943.202
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	172.000	172.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	317	317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	374	374
Altri debiti	1.638	1.638
Totale debiti	1.117.531	1.117.531

Ratei e risconti passivi

Il dettaglio è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	66	1	67

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è così dettagliato:

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
Ricavi	24.445	25.136	691
Variazione rim. prod. finiti	-23.310	-28.035	-4.725
Altri ricavi	0	5.260	5.260
TOTALE	1.135	2.361	1.226

La produzione si è svolta completamente in comune di Rovigo, Veneto-Italia.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Concessione loculi ed ossari	25.136
Totale	25.136

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	25.136
Totale	25.136

Costi della produzione

Il dettaglio e le variazioni delle partite che costituiscono questa voce sono i seguenti:

	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
B6)	0	0	0
B7)	22.171	41.603	19.432
B10a)	0	0	0
B10b)	0	0	0
B14)	753	9.434	8.681
TOTALE	22.924	51.037	28.113

La voce B7) è così dettagliata con riferimento alle voci più significative:

Prestazioni ASM Euro 9.049

Assicurazioni Euro 2.193

Consulenze tecniche/amm/legali Euro 17.750

Comp. Collegio Sindacale Euro 7.100

Gli oneri diversi di gestione voce B14) comprendono tutte le altre spese di amministrazione.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi finanziari, interessi attivi su c/c bancari, sono pari a Euro 1.

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	1
Totale	1

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari e gli interessi passivi sono così dettagliati:

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3
Totale	3

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Stante il risultato d'esercizio negativo non sono state rilevate imposte di competenza.

Nel calcolo dell'IRES non si é tenuto conto della regola di deduzione degli interessi passivi introdotta dalla legge finanziaria anno 2008 (legge 244/2007) in quanto esonerati ai sensi dell'art. 96 c. 5 del TUIR.

Non sussistono i presupposti per l'iscrizione di imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa, parte finale

Il bilancio 2016 è stato chiuso con una perdita di esercizio di Euro 48.677,96, il capitale sociale risulta così ridotto di oltre un terzo.

Poichè il capitale sociale, nonostante la perdita, non si riduce al di sotto del minimo legale, il Consiglio di Amministrazione propone di rinviare la decisione di copertura della perdita di bilancio all'esercizio successivo ai sensi dell'art. 2482-bis del c.c.

Il presente bilancio, composto di 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giovanni Salvaggio, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.