

SEGEN S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01364860666
Numero Rea	L'AQUILA 85726
P.I.	01364860666
Capitale Sociale Euro	199.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SEGEN HOLDING SRL
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	84.004	131.785
II - Immobilizzazioni materiali	448.516	577.823
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.740	13.740
Totale immobilizzazioni (B)	546.260	723.348
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.520	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.190.621	2.807.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.919	35.271
Totale crediti	3.229.540	2.842.547
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.229	38.849
Totale attivo circolante (C)	3.244.289	2.881.396
D) Ratei e risconti	62.415	66.639
Totale attivo	3.852.964	3.671.383
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	199.000	199.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	9.900
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.534	5.374
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	171	168
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.443)	(6.499)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.667	3.216
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	217.829	211.159
B) Fondi per rischi e oneri	41.231	41.540
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	564.946	507.595
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.827.097	2.873.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	147.967	37.674
Totale debiti	2.975.064	2.910.891
E) Ratei e risconti	53.894	198
Totale passivo	3.852.964	3.671.383

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.621.365	4.374.646
5) altri ricavi e proventi		
altri	153.819	38.112
Totale altri ricavi e proventi	153.819	38.112
Totale valore della produzione	4.775.184	4.412.758
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.703.817	1.475.466
7) per servizi	1.178.842	821.697
8) per godimento di beni di terzi	96.180	99.007
9) per il personale		
a) salari e stipendi	909.013	1.041.557
b) oneri sociali	336.999	347.439
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.512	81.985
c) trattamento di fine rapporto	71.512	75.585
e) altri costi	0	6.400
Totale costi per il personale	1.317.524	1.470.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	220.193	347.436
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.281	68.073
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	165.912	279.363
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.614	11.542
Totale ammortamenti e svalutazioni	233.807	358.978
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.520)	0
12) accantonamenti per rischi	0	28.371
14) oneri diversi di gestione	234.915	61.018
Totale costi della produzione	4.756.565	4.315.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.619	97.240
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68.576	25.579
Totale proventi diversi dai precedenti	68.576	25.579
Totale altri proventi finanziari	68.576	25.579
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.794	69.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.794	69.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.782	(43.585)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.401	53.655
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.691	54.907
imposte differite e anticipate	(3.957)	(4.468)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.734	50.439

21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.667	3.216
------------------------------------	-------	-------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, non ci sono da dare le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, l'effetto del cambiamento è stato tenuto in considerazione nella stesura del bilancio 2016.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono stati integralmente ammortizzati.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti sono stati eliminati poichè già precedentemente completamente ammortizzati

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti sono stati eliminati poichè già precedentemente completamente ammortizzati

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna,

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,5

Altri beni:

- mobili e arredi: 12,5%
- macchine ufficio elettroniche: 10%
- autoveicoli: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base del costo di acquisizione .

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e si è proceduto all'iscrizione della perdita per quelli per i quali si è accertata l'effettiva perdita

Inoltre è stato tenuto conto del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, le imposte differite

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €546.260 (€723.348 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.068.873	5.776.328	13.740	6.858.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	937.088	5.198.505		6.135.593
Valore di bilancio	131.785	577.823	13.740	723.348
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	54.281	165.912		220.193
Altre variazioni	6.500	36.605	0	43.105
Totale variazioni	(47.781)	(129.307)	0	(177.088)
Valore di fine esercizio				
Costo	917.022	5.810.634	13.740	6.741.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	833.018	5.362.118		6.195.136
Valore di bilancio	84.004	448.516	13.740	546.260

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	461.173
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	81.606
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	304.345
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.503

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - valore costo di acquisto

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	13.740	13.740

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Aciam spa	373	373
Gal srl	13.367	13.367
Totale	13.740	13.740

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.450.075	321.557	2.771.632	2.771.632	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	311	(311)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	295.585	32.942	328.527	291.902	36.625	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.576	32.805	129.381	127.087	2.294	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.842.547	386.993	3.229.540	3.190.621	38.919	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €217.829 (€211.159 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	199.000	0	0	0	0	0		199.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0	0	0		9.900
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.374	0	0	0	0	160		5.534
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	171	0	0	0	0	0		171
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	3		0
Totale altre riserve	168	0	0	0	0	3		171
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.499)	0	3.056	0	0	0		(3.443)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.216	0	(3.216)	-	-	-	6.667	6.667
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	211.159	0	(160)	0	0	163	6.667	217.829

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	199.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0
Riserva legale	5.234	0	0	0

Riserva straordinaria	171	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	173	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-9.157	0	2.658	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.798	0	-2.798	0
Totale Patrimonio netto	207.948	0	-140	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		199.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		9.900
Riserva legale	0	140		5.374
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		171
Varie altre riserve	0	-5		-3
Totale altre riserve	0	-5		168
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-6.499
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.216	3.216
Totale Patrimonio netto	0	135	3.216	211.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	199.000	conferimento		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	apporto	A,B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.534	utile	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	171	utile	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	171			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0	perdita		0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	214.605			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
arrotondamenti	0			0	0	0
Totale	0					

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	558.517	214.955	773.472	625.505	147.967	0
Debiti verso fornitori	1.632.186	(150.449)	1.481.737	1.481.737	0	0
Debiti verso controllanti	23.218	11.571	34.789	34.789	0	0
Debiti tributari	393.126	28.188	421.314	421.314	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.803	(6.821)	78.982	78.982	0	0
Altri debiti	218.041	(33.271)	184.770	184.770	0	0
Totale debiti	2.910.891	64.173	2.975.064	2.827.097	147.967	0

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.975.064	2.975.064

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	90.475	Maggiori somme maturate a seguito di rideterminazione di rapporti contrattuali
Totale	90.475	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienza passiva	166.882	maggiori somme dovute a conguaglio indennizzi anni precedenti
Totale	166.882	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	865	0	-309	0	
IRAP	32.826	0	0	3.648	
Totale	33.691	0	-309	3.648	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	3.957	0	3.957
2. Aumenti			

2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	1.296	0	1.296
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	1.274	0	1.274
3.2. Altre diminuzioni	331	0	331
4. Importo finale	3.648	0	3.648

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	32.977	0	0	32.977
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	5		0	5
2.2. Altri aumenti	1.125	2.518	0	3.643
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	
3.2. Altre diminuzioni		0	0	
4. Importo finale	34.107	2.518	0	36.625

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	27
Totale Dipendenti	34

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.096	16.334

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

-operazioni realizzate con la società Segen Holding srl a seguito di contratto di somministrazione di servizi per un totale di € 179.354,84 per l'anno 2016.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Segen Holding srl

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		26/04/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	-	141.914
C) Attivo circolante	-	38.466
D) Ratei e risconti attivi	-	0
Totale attivo	-	180.380
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	99.000
Riserve	-	40.630
Utile (perdita) dell'esercizio	-	2.702
Totale patrimonio netto	-	142.332
B) Fondi per rischi e oneri	-	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	19.171
D) Debiti	-	18.877
E) Ratei e risconti passivi	-	0
Totale passivo	-	180.380

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		26/04/2016
A) Valore della produzione	-	12.500
B) Costi della produzione	-	8.477
C) Proventi e oneri finanziari	-	(30)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	1.290
Utile (perdita) dell'esercizio	-	2.703

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. " Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l'obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2016:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi = $\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{546.260}{3.852.964} = 14,17\%$

Elasticità degli impieghi = $\frac{\text{attivo circ.} + \text{rat. e risc. attivi}}{\text{Totale attivo}} = \frac{3.244.289 + 62.415}{3.852.964} = \frac{3.306.704}{3.852.964} \times 100 = 52,82\%$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza possono essere individuate nel quasi totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali, nella necessità di dotarsi di mezzi ed attrezzature utilizzati nell'attività attraverso contratti di leasing, nonché nell'eccessivo prolungarsi dei tempi di riscossione dei crediti verso clienti.

Incidenza del capitale proprio = $\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{217.829}{3.852.964} = 5,65\%$

Incidenza dei debiti a breve termine = $\frac{\text{debiti entro eser.} + \text{ratei e risc. Pass.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{2.880.991}{3.852.964} = 74,77\%$

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. = $\frac{\text{debiti oltre eserc.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{754.144}{3.852.964} = 19,57\%$

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha una eccessiva esposizione dei debiti verso terzi con ridottissima disponibilità di capitale proprio. È opportuno l'incremento del capitale proprio, anche mediante apporto dei soci, con conseguente autofinanziamento.

Indici finanziari

Capitale circolante netto = $\text{attivo circolante} - \text{passività a breve} = 3.205.370 - 2.827.097 = 378.273$

Disponibilità = $\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Passività a breve}} = \frac{3.205.370}{2.827.097} = 1,13$

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell'azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l'esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti.

Indice di indebitamento (leverage) = $\frac{\text{Totale attivo}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{3.852.964}{217.829} = 17,68$

Indica il ricorso al finanziamento di terzi e coerentemente con indici di struttura suddetti evidenzia un elevato indebitamento comprimibile solo con apporto dei soci e autofinanziamento.

Indice di rotazione degli impieghi = $\frac{\text{Ricavi di vendita}}{\text{Totale attivo}} = \frac{4.621.365}{3.852.964} = 1,12$

Evidenzia il numero delle volte che il capitale investito si rinnova, nel corso dell'anno, tramite i ricavi di vendita. L'indice risulta essere basso ed evidenzia che la società opera con ridotto margine dei ricavi rispetto all'ammontare degli investimenti. Ciò può trovare logica motivazione nella tipologia di attività effettuata dalla società che espleta, quale affidataria degli Enti Locali, un servizio di interesse pubblico.

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio (ROE) = $\frac{\text{Utile d'esercizio}}{\text{Totale attivo}} \times 100 = \frac{6.667}{3.852.964} \times 100 = 3,06\%$

Patrimonio netto 217.829

Esprime la redditività del capitale proprio. Il valore è estremamente ridotto ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Indice di redditività del capitale investito (ROI) = $\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}} = \frac{18.619}{3.852.964} = 0,48\%$

Totale attivo 3.852.964

Esprime la redditività del capitale investito (sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore è estremamente ridotto ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Indice di redditività delle vendite (ROS) = $\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Ricavi di vendita}} = \frac{18.619}{4.621.365} = 0,40\%$

Ricavi di vendita 4.621.365

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica. Il valore è estremamente ridotto ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società è **poco capitalizzata** ed è eccessivo il capitale di terzi rispetto al capitale proprio. L'eccessivo ricorso al capitale di terzi comporta il sostenimento di oneri finanziari che incidono significativamente sulla redditività netta. Adeguata è la capacità della società di rimborsare le passività di breve periodo qualora la società riesca a realizzare il significativo ammontare dei crediti verso la clientela **entro termini ragionevoli**.

La redditività aziendale è **estremamente contenuta** e ciò trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a riserva legale il 5%
- a copertura della perdita pregressa per l'ammontare di 3.443,43
- a nuovo la parte rimanente

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore Unico

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società