

S.G.S.ST.T/S VERMIGLIO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA PRADA 31 38029 VERMIGLIO (TN)
Codice Fiscale	01582980221
Numero Rea	TN 162518
P.I.	01582980221
Capitale Sociale Euro	17.850 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VERMIGLIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	24.977	34.400
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	24.977	34.400
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.540	1.723
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.210	88.356
Totale crediti	67.210	88.356
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.600	4.600
IV - Disponibilità liquide	39.688	31.265
Totale attivo circolante (C)	113.038	125.944
D) Ratei e risconti	2.219	1.095
Totale attivo	140.234	161.439
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.850	17.850
IV - Riserva legale	1.555	1.555
VI - Altre riserve	15.213	20.083
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.273	(4.871)
Totale patrimonio netto	36.891	34.617
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.017	13.093
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.705	112.651
Totale debiti	87.705	112.651
E) Ratei e risconti	621	1.078
Totale passivo	140.234	161.439

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.253	178.362
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.756	21.658
Totale altri ricavi e proventi	19.756	21.658
Totale valore della produzione	215.009	200.020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.561	9.440
7) per servizi	132.104	104.801
8) per godimento di beni di terzi	2.500	3.320
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.205	49.950
b) oneri sociali	13.557	16.501
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.923	3.352
c) trattamento di fine rapporto	2.923	3.352
Totale costi per il personale	54.685	69.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.613	7.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.613	7.429
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.613	7.429
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	184	548
14) oneri diversi di gestione	8.529	8.064
Totale costi della produzione	210.176	203.405
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.833	(3.385)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	6
Totale proventi diversi dai precedenti	7	6
Totale altri proventi finanziari	7	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	336	839
Totale interessi e altri oneri finanziari	336	839
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(329)	(833)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.504	(4.218)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.231	653
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.231	653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.273	(4.871)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile (come modificati dal d.lgs. 139/2015), e dei principi contabili nazionali (come aggiornati a fine dicembre 2016); rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	140.234	161.439
Ricavi	8.800.000	195.253	178.362
Dipendenti	50	2,06	2,16

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Attività svolta e risultati conseguiti

La società, partecipata al 100% da Comune di Vermiglio, è stata costituita in data 07.11.1997 sulla spinta dell'Amministrazione Comunale di Vermiglio onde assicurare efficienza gestionale per ciò che riguarda l'impiantistica comunale costituita da impianti, strutture e complessi edilizi vari, oltre che per garantire le iniziative di giusta valorizzazione dei beni storico-culturali presenti sul territorio e rappresentati dai Forti della Prima Guerra Mondiale, così come dalle altre opere e realizzazioni agli stessi asservite. Ai fini della valorizzazione di tali beni è stata assegnata alla società S.G.S. Vermiglio srl anche l'attività di informativa sul territorio a fini turistici delegando alla stessa le attività connesse mediante gestione di un apposito ufficio. L'oggetto sociale della società è quello di gestire, incrementare e promuovere le attività sportive, culturali, di spettacolo, di intrattenimento, ricreative e turistiche sul territorio del Comune di Vermiglio. La società è stata inizialmente costituita con una durata di anni dieci che sono scaduti al 31.12.2006. In fase di stesura del presente bilancio è stata presentata al Consiglio Comunale di Vermiglio una bozza del nuovo statuto sociale, redatto recependo gli adeguamenti richiesti dalla normativa sulle società partecipate dagli enti pubblici ed alla luce della delibera del Comune di Vermiglio di settembre 2017 avente ad oggetto la ricognizione delle società partecipate, come richiesto dalla cosiddetta "Riforma Madia". L'Ente Pubblico ha ritenuto di mantenere in essere la partecipazione in S.G.S. Vermiglio srl in quanto essenziale e strettamente necessaria per l'Ente in quanto, tra le altre cose, la Società eroga servizi di interesse generale non gestibili tramite il personale dell'Ente Pubblico.

Come in più occasioni rilevato dalla stessa amministrazione comunale, negli anni S.G.S. Vermiglio srl ha sviluppato la propria missione con risultati significativi, ancorché non sempre con chiarezza di compiti e obiettivi, così da rendere difficile la valutazione circa il conseguimento degli standard prestazionali pattuiti. In parte ciò è dipeso dalla mancanza di un chiaro contratto di servizio che stabilisse obblighi e diritti tecnico-gestionali, da un lato, ed economico-patrimoniali dall'altro. La stesura di tale contratto è stata oggetto di diversi incontri tra gli amministratori e l'amministrazione comunale. In data 28.02.2018 è stato redatto il "Contratto di servizio per la regolamentazione dell'affidamento in house del segmento del servizio per la gestione di strutture comunali" accompagnato dalla "Carta dei servizi", parte integrante ed allegata del menzionato contratto. La formale adozione del nuovo contratto di servizio avverrà a breve, dopo la sua approvazione in sede di Consiglio Comunale. Sino alla data attuale la gestione delle strutture comunali ed in generale l'espletamento dell'attività di S.G.S. Vermiglio srl riguardante lo svolgimento dei servizi di gestione, incremento e promozione delle attività sportive, culturali, turistiche e ricreative è stata svolta e regolata da apposite convenzioni stipulate periodicamente con il Comune di Vermiglio.

La convenzione attuale prevede come aree di comune interesse: il "Forte Strino", il "Museo della guerra Bianca", il "Centro Fondo" e "l'Ufficio informazioni". Con l'adozione del nuovo contratto di servizio verrà

esplicitamente prevista la gestione della cosiddetta "Area informativa e di sosta in località Passo del Tonale" e verrà inserita la gestione del "Mulino di Cortina".

L'analisi dei singoli settori evidenzia, come nei passati esercizi, che la società non è in grado di autofinanziarsi con le sole entrate derivanti dall'erogazione dei servizi turistici ma necessita del corrispettivo erogato dal Comune di Vermiglio per le corrispondenti prestazioni di servizio ed azioni sviluppate sul territorio, aventi soprattutto natura di carattere sociale e promozionale e volte a favorire una sempre più ampia fruibilità delle strutture pubbliche.

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Deroghe, cambiamenti di principi contabili e problemi di comparabilità

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio. In ossequio alle disposizioni dell'art.2423 ter del c. c., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio risultano interamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-

economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2017, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Per i beni ammortizzabili acquistati nell'esercizio corrente i suddetti coefficienti percentuali ordinari sono stati ridotti alla metà. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

COSTRUZIONI LEGGERE	10%
IMPIANTI DI ALLARME	30%
MACCHINARI E ATTREZZATURE	15%
MOBILI E ARREDI	15%
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	20%
REGISTRATORI DI CASSA	20%

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci utilizzate nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato applicando il costo medio ponderato.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile. I crediti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono relative alla partecipazione, con una quota di Euro 4.600 pari al 5,57% del capitale sociale, nella società "Supernordicskipass s.c.a.r.l." con sede in Rovereto (TN), via Zeni nr.8.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un

importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19). i debiti con durata superiore ai dodici mesi sono indicati separatamente.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.814	100.601	-	102.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.814	66.201		68.015
Valore di bilancio	0	34.400	0	34.400
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.810	-	1.810
Ammortamento dell'esercizio	-	7.613		7.613
Totale variazioni	-	(9.423)	-	(9.423)
Valore di fine esercizio				
Costo	250	77.552	-	77.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250	52.575		52.825
Valore di bilancio	0	24.977	0	24.977

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.723	(183)	1.540
Totale rimanenze	1.723	(183)	1.540

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.782	411	47.193	47.193
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.981	(21.620)	19.361	19.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	593	63	656	656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	88.356	(21.146)	67.210	67.210

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.620	4.810	34.430

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.645	3.613	5.258
Totale disponibilità liquide	31.265	8.423	39.688

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.095	1.124	2.219
Totale ratei e risconti attivi	1.095	1.124	2.219

Oneri finanziari capitalizzati

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	17.850	-	-		17.850
Riserva legale	1.555	-	-		1.555
Altre riserve					
Varie altre riserve	20.083	1	4.871		15.213
Totale altre riserve	20.083	1	4.871		15.213
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.871)	-	(4.871)	2.273	2.273
Totale patrimonio netto	34.617	1	-	2.273	36.891

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	4
ALTRE RISERVE DI UTILI	15.209
Totale	15.213

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.093
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.945
Utilizzo nell'esercizio	21
Altre variazioni	0
Totale variazioni	1.924
Valore di fine esercizio	15.017

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	56.916	(26.026)	30.890	30.890
Debiti verso controllanti	45.050	0	45.050	45.050

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	831	1.664	2.495	2.495
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.746	(300)	1.446	1.446
Altri debiti	8.108	(284)	7.824	7.824
Totale debiti	112.651	(24.946)	87.705	87.705

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	87.705	87.705

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.078	(457)	621
Totale ratei e risconti passivi	1.078	(457)	621

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico rappresenta il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce informazioni sulle operazioni di gestione, specificando i componenti positivi e negativi che concorrono a formare il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2017. Tali componenti sono stati iscritti a bilancio nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.253	178.362	16.891
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	19.756	21.658	(1.902)
Totali	215.009	200.020	14.989

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.561	9.440	(4.879)
7) per servizi	132.104	104.801	27.303
8) per godimento di beni di terzi	2.500	3.320	(820)
9.a) salari e stipendi	38.205	49.950	(11.745)
9.b) oneri sociali	13.557	16.501	(2.944)
9.c) trattamento di fine rapporto	2.923	3.352	(429)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.613	7.429	184
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	184	548	(364)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.529	8.064	465
Totali	210.176	203.405	6.771

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	7	6	1
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	336	839	(503)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(329)	(833)	504

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati ricavi e/o costi di entità od incidenza eccezionale.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	1.851	0	1.851
IRAP	380	653	(273)
Totali	2.231	653	1.578

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti per l'esercizio 2017 è di 2,06 Unità Lavorative Annue.

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

Il totale dei compensi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione per l'anno 2017 ammonta ad Euro 2.294 al lordo di ritenute previdenziali e fiscali di legge.

Non esistono anticipazioni e crediti a favore dell'organo amministrativo e la società non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società non prevede la presenza dell'Organo di Controllo.

	Amministratori
Compensi	2.294

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non è stato costituito dalla società nessun patrimonio e nessun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere operazioni con parti correlate in particolare con l'ente controllante Comune di Vermiglio il quale esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento. In particolare la società S.G.S Vermiglio srl riceve annualmente dal Comune di Vermiglio un contributo a titolo di corrispettivo per lo svolgimento dei servizi di attività di gestione, incremento e promozione delle attività sportive, culturali, turistiche e ricreative svolte sul territorio comunale, come da convenzione siglata con l'ente stesso. L'importo iscritto a bilancio per l'anno 2017 ammonta ad Euro 105.163,93.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi fuori dallo stato patrimoniale tali da renderne significativi i rischi e i benefici da essi derivanti per la valutazione complessiva della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

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

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da incidere in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

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

La società non ha sottoscritto nessuno strumento finanziario derivato.

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è controllata e soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Unico Comune di Vermiglio, con sede in Vermiglio, Piazza Giovanni XXIII n.1, codice fiscale e partita iva 00343510228. Ai sensi dell'art.2497-bis comma 4 del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet dell'ente all'indirizzo www.comune.vermiglio.tn.it. Non viene riportato alcun dato di bilancio della controllante Comune di Vermiglio, in considerazione della natura di tale soggetto.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse ai sensi dei punti 3 e 4 dell'art.2428 del codice civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare il risultato d'esercizio conseguito come segue:

UTILE D'ESERCIZIO	2.273
Destinazione a riserva legale	114
Destinazione ad altre riserve di utili	2.159

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

Si precisa che in bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La società non ha assunto partecipazioni in altre imprese tali da comportare una responsabilità illimitata.

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Si precisa che in bilancio non sono iscritte poste in valuta estera, e pertanto non si è rilevata alcuna variazione nei cambi valutari.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Sii invita pertanto l'assemblea ad approvare il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2017 così come presentato, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come proposto dall'organo amministrativo.

L'Amministratore Unico

Daldoss Lorenzo