

PATRIMONIO CITTA' DI SETTIMO TORINESE SRL A SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 31/12/2016**

Dati Anagrafici	
Sede in	SETTIMO TORINESE
Codice Fiscale	09702900011
Numero Rea	TORINO1073988
P.I.	09702900011
Capitale Sociale Euro	8.840.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	681000
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 SETTIMO TORINESE
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2016**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	22.993
II - Immobilizzazioni materiali	12.872.266
III - Immobilizzazioni finanziarie	37.450
Totale immobilizzazioni (B)	12.932.709
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze	9.776.283
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0
II - Crediti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.128.280
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0
Totale crediti	6.128.280
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.516.676
IV - Disponibilità liquide	739.273
Totale attivo circolante (C)	19.160.512
D) RATEI E RISCONTI	385.911
TOTALE ATTIVO	32.479.132

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Capitale	8.840.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	0
IV - Riserva legale	2.874
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve	3.657.082
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	17.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.618
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto	12.519.691
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	998.415
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	226.170
D) DEBITI	
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.341.974
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.243.331
Totale debiti	18.585.305
E) RATEI E RISCONTI	149.551
TOTALE PASSIVO	32.479.132

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.294.116
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	69.467
5) Altri ricavi e proventi	
Contributi in conto esercizio	0
Altri	667.502
Totale altri ricavi e proventi	667.502
Totale valore della produzione	3.031.085
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600.907
7) per servizi	1.417.352
8) per godimento di beni di terzi	19.895
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	254.247
b) oneri sociali	95.979
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.865
c) Trattamento di fine rapporto	19.865
d) Trattamento di quiescenza e simili	0
e) Altri costi	0
Totale costi per il personale	370.091
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	336.248
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.757
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.491
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	336.248
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
12) Accantonamenti per rischi	275.000
13) Altri accantonamenti	0
14) Oneri diversi di gestione	116.697
Totale costi della produzione	3.136.190
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-105.105
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	
15) proventi da partecipazioni	

da imprese controllate	0
da imprese collegate	0
da imprese controllanti	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
altri	181.255
Totale proventi da partecipazioni	181.255
16) altri proventi finanziari:	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	0
da imprese collegate	0
da imprese controllanti	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
altri	182
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	182
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	0
da imprese collegate	0
da imprese controllanti	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
altri	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0
Totale altri proventi finanziari	182
17) interessi e altri oneri finanziari	
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso imprese controllanti	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
altri	59.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.544
17-bis) utili e perdite su cambi	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	121.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:	
18) Rivalutazioni:	
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) di strumenti finanziari derivati	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0
Totale rivalutazioni	0
19) Svalutazioni:	
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) di strumenti finanziari derivati	0

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0
Totale svalutazioni	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	16.788
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	14.170
Imposte relative a esercizi precedenti	0
Imposte differite e anticipate	0
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.170
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.618

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 che ha avuto inizio in data 28/06/2016 in seguito all'operazione di fusione di due società la S.C.S. e la società Patrimonio, entrambe partecipata al 100% dal Comune di Settimo Torinese, 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 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, la presente nota integrativa riporta 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 6 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.

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.

Non è possibile comparare i saldi del presente bilancio con quelli dell'esercizio precedente perché l'esercizio precedente ha avuto una durata di circa 18 mesi in seguito all'avvenuta fusione di due società, la S.C.S. e la società Patrimonio, entrambe partecipata al 100% dal Comune di Settimo Torinese.

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 o di produzione interna al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- 1) costi di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo col consenso del Collegio Sindacale in quanto ritenuti di utilità pluriennale e soddisfano i requisiti per la capitalizzazione anche in seguito all'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015
- 2) software applicativo;
- 3) spese ad utilità pluriennale, si tratta di costi in grado di generare benefici economici futuri, iscritti nell'attivo con consenso del Collegio Sindacale.

Gli ammortamenti sono calcolati a rate costanti tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione futura degli oneri in conformità al presente piano prestabilito:

- 1) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità - periodo: 5 anni quote costanti - aliquota 20 per cento
- 2) Software - periodo 5 anni quote costanti - aliquota 20 per cento
- 3) Spese ad utilità pluriennale - periodo 5 anni quote costanti - aliquota 20 per cento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- 1) terreni e fabbricati, nello specifico: fabbricato industriale sito in Settimo Torinese, Via De Francisco e relativo terreno sottostante, campi sportivi e relativi fabbricati;
- 2) impianti e macchinari, nello specifico: impianti generici e impianto parcheggio piazza Volontari;
- 3) altri immobilizzazioni materiali, nello specifico: attrezzatura varia e minuta, mobili e arredi, macchine ufficio elettroniche, attrezzature diverse, concessione strade, manutenzione straordinaria, impianti di illuminazione pubblica, acquisizione ramo ASM beni materiali;
- 4) immobilizzazioni materiali in corso e acconti, costituite da opere di concessione strade e acconti sulle stesse.

Si evidenzia che a seguito acquisizione ramo aziendale dalla società ASM SpA in liquidazione in concordato, con atto rep 29928 n 19989 del 7/11/2014 notaio Andrea Ganelli di Torino, si sono acquisiti i beni già oggetto di affitto di ramo come da atto stipulato in data 1/8/2012 e successive proroghe.

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 dai terreni sottostanti ai fabbricati.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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:

- 1) fabbricati industriali – aliquota 1,50 per cento
- 2) impianti generici – aliquota 7,50 per cento
- 3) macchine ufficio elettroniche – aliquota 20 per cento
- 4) concessione strade in corso – concessione strade manutenzione straordinaria, impianti di illuminazione pubblica : ammortamento finanziario aliquote 4 per cento – 4,17 per cento- 4,35 per cento- 4,55 per cento e 4,76 per cento a seguito modifica durata concessione, con atto Rep 24 del 20/04/2016 che fissa la scadenza alla data del 30/06/2036
- 5) attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse – aliquota 15%
- 6) si evidenzia che anche per l'acquisizione ramo ASM beni materiali si è provveduto all'ammortamento finanziario con aliquota pari al 4,76 per cento con riferimento alla nuova durata della concessione strade stabilita con atto del 20/04/2016

Si evidenzia che per i beni in concessione strade in corso ed in manutenzione straordinaria e gli impianti di

illuminazione pubblica e l'acquisizione ramo ASM beni materiali, per i quali è stato applicato un ammortamento finanziario che considera la durata della concessione in essere con il Comune di Settimo Torinese, fissata inizialmente al 31/12/2030, è stata modificata con atto del 20/04/2016 ed è stata prorogata fino al 30/06/2036. Si è pertanto provveduto a calcolare l'ammortamento finanziario considerando il nuovo termine concessorio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono attività di natura finanziaria che, alla luce della funzione ad esse attribuita, sono destinate ad un duraturo impiego nella società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto, computando anche i costi accessori; prudenzialmente sono state operate svalutazioni del valore delle partecipazioni ove ritenuto opportuno.

Nel prospetto che segue sono riportate le informazioni di cui all'art. 2427 del Codice Civile punto 5 anche con indicazione delle svalutazioni operate.

Si evidenzia che per le quote Global Costruzioni s.r.l. si è operata la svalutazione totale tenuto conto dello stato in cui versa tale società.

Partecipazioni in imprese controllate	Sede	% di partecipazione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
Global Costruzioni s.r.l.	Settimo Torinese	55%	1.530.000	1.530.000	0
Manutenzione Urbana s.c.a.r.l.	Settimo Torinese	51%	25.500	0	25.500

Le partecipazioni in imprese collegate sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto, computando anche i costi accessori.

Nel prospetto che segue sono riportate le informazioni di cui all'art. 2427 del Codice Civile punto 5 anche con indicazione delle svalutazioni prudenzialmente operate.

Partecipazioni in imprese collegate	Sede	% di partecipazione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
SAT s.c.a.r.l.	Settimo Torinese	1,74%	2.500	0	2.500
S.A.A.P.A. s.p.a.	Settimo Torinese	0,02%	9.450	0	9.450

Le partecipazioni sopra esposte, in SAT ed in S.A.A.P.A., sono state comunque considerate "in imprese collegate" perché si tratta di società a loro volta partecipate dal Comune di Settimo Torinese, che è controllante della Vostra società.

Partecipazioni non immobilizzate

E' stata iscritta in questa voce la partecipazione posseduta nella società SMAT s.p.a. che è oramai in fase di vendita a blocchi.

La vendita della partecipazione è avvenuta ed avviene mediante il riacquisto a lotti da parte della medesima società SMAT s.p.a.

Tali partecipazioni (in imprese terze) sono state iscritte nell'attivo circolante al costo di acquisto, computando anche i costi accessori e prudenzialmente sono state operate svalutazioni del valore di tali partecipazioni al fine di equiparare il valore di iscrizione in bilancio al valore di riacquisto applicato dalla SMAT s.p.a.

Partecipazioni in imprese terze che non rappresentano immobilizzazioni	Sede	% di partecipazione	Costo Storico	Svalutazione	Valore netto di iscrizione a bilancio
SMAT s.p.a	Torino	1,64%	2.898.274	381.599	2.516.675

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

Sono stati scritti tra le rimanenze i terreni edificabili siti in Settimo Torinese lungo la dorsale di Via Torino nell'area denominata "Laguna Verde" aventi la superficie di circa 183.000 mq. in quanto è già stata programmata la vendita a terzi suddivisa in lotti.

Nel caso di specie si evidenzia che il valore di realizzo non è inferiore al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla

base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei 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.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Si precisa che in deroga a quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile nella voce risconti attivi sono altresì indicati quei costi sostenuti nell'esercizio, ma di esclusiva competenza dell'esercizio successivo. operando.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

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.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

I crediti verso l'Erario per gli anticipi versati sulle imposte sono esposti nell'attivo patrimoniale tra i Crediti tributari.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.932.709

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

	Immobilizzazion i immateriali	Immobilizzazion i materiali	Immobilizzazion i finanziarie	Totale immobilizzazion i
Valore di inizio esercizio				
Costo	130.522	13.777.087	8.108.268	22.015.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.773	21.599		117.372
Svalutazioni	0	459.519	2.391.192	2.850.711
Valore di bilancio	34.749	13.295.969	5.717.076	19.047.794
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.757	324.491		336.248
Altre variazioni	1	-99.212	-3.162.950	-3.262.161
Totale variazioni	-11.756	-423.703	-3.162.950	-3.598.409
Valore di fine esercizio				
Costo	130.522	12.925.246	4.465.725	17.521.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.529	24.184		131.713
Svalutazioni	0	28.796	1.911.599	1.940.395
Valore di bilancio	22.993	12.872.266	2.554.126	15.449.385

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 22.993

Si evidenziano di seguito le variazioni delle immobilizzazioni immateriali verificatesi nel corso dell'esercizio 28/06/16-31/12/16. Al 31 dicembre 2016 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 22.993 in decremento rispetto al valore di euro 34.750 consuntivato al 27/06/16 post fusione.

Tale decremento è stato determinato da ammortamenti per euro 11.757.

Con riferimento alle singole voci di bilancio si rileva quanto segue:

- i costi di ricerca e sviluppo si decrementano per la quota di ammortamento del periodo 28/06/16-31/12/16.

Sono stati realizzati in concomitanza di un progetto promosso dalla Provincia di Torino denominato Tyre4life. Il progetto verte sullo sviluppo ed attuazione delle tecnologie innovative e sostenibili per l'utilizzo della gomma riciclata da pneumatici esausti nella realizzazione di manti stradali;

- le concessioni licenze e marchi , così come le altre immobilizzazioni immateriali si decrementano per la quota di ammortamento del periodo 28/06/16-31/12/16. Queste ultime si riferiscono a costi in grado di generare benefici economici futuri.

Si evidenzia che a seguito acquisizione ramo aziendale della società ASM SpA in liquidazione in concordato, con atto rep 29928 n. 19989 del 7/11/2014 notaio Andrea Ganelli di Torino, si sono acquisiti software, concessioni licenze e marche e costi di pubblicità a valore zero.

Nelle spese ad utilità pluriennale si riscontrano euro 5.195 provenienti dal bilancio SCS consuntivati al 27/06/16 post fusione.

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	52.445	8.187	69.890	130.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.634	7.971	46.168	95.773
Valore di bilancio	10.811	216	23.722	34.749
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.345	44	6.367	11.756
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-5.345	-44	-6.367	-11.756
Valore di fine esercizio				
Costo	52.445	8.187	69.890	130.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.979	8.015	52.535	107.529
Valore di bilancio	5.466	172	17.355	22.993

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.872.266

Si evidenziano di seguito le variazioni delle immobilizzazioni materiali verificatesi dal 28/6/16 al 31/12/16.

Alla fine dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 12.872.266 in decremento per euro 423.702 rispetto al valore consuntivato al 27/06/16 post fusione.

Tale decremento è stato determinato da ammortamenti per euro 324.491, da incrementi per euro

2.195.990, da contributi e allocazione degli acconti alle opere di concessione strade per euro 2.295.201.

Con riferimento alle singole voci di bilancio si rileva quanto segue:

- la voce terreni e fabbricati ed impianti e macchinari registrano una riduzione a seguito dell'ammortamento del periodo 28/06/16-31/12/16;
- le altre immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento dovuto principalmente ad opere realizzate in manutenzione straordinaria strade e illuminazione pubblica nell'ambito di beni in concessione e un decremento di pari importo per contributi ricevuti a copertura dell'investimento e per gli ammortamenti di periodo;
- le immobilizzazioni materiali in corso e acconti rilevano un incremento per opere realizzate nell'ambito della concessione strade in corso e di acconti erogati per la realizzazione delle stesse e decrementi dovuti alla contribuzione ricevuta a copertura dell'investimento e per le quote di ammortamento rilevate dal 28/06/16 al 31/12/16.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	171.712	3.384	13.219.345	382.646	13.777.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-18.820	-1.540	-435.649	-25.109	-481.119
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	152.892	1.844	12.783.696	357.537	13.295.968
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	709.185	1.486.806	2.195.990
Ammortamento dell'esercizio	-947	-121	-319.736	-3.687	-324.491
Altre variazioni	0	0	-695.836	-1.599.366	-2.295.201
Totale variazioni	-947	-121	-306.387	-116.247	-423.702
Valore di fine esercizio					
Costo	171.712	3.384	13.232.694	270.086	13.677.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-19.767	-1.661	-755.385	-28.796	-805.610
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	151.945	1.723	12.477.309	241.290	12.872.266

Si evidenzia che l'elevato ammontare delle immobilizzazioni materiali è rappresentato dai beni in concessione strade in corso ed in manutenzione straordinaria e gli impianti di illuminazione pubblica, ivi inclusi quelli acquisiti dalla ASM s.p.a.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.776.283

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Terreni edificabili	9.776.283	0	9.776.283
Totale rimanenze	9.776.283	0	9.776.283

Si tratta delle aree edificabili aventi la superficie di circa 183.000 mq. situate a Settimo Torinese, lungo la dorsale di Via Torino nella zona cosiddetta "Laguna Verde".

Si evidenzia che la Società ha già programmato la vendita a lotti di tali aree edificabili

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.128.280

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	761.700	0	761.700	5.910	755.790
Verso imprese controllate	168.364	0	168.364	0	168.364
Verso imprese collegate	46.513	0	46.513	0	46.513
Verso controllanti	4.283.080	0	4.283.080	0	4.283.080
Crediti tributari	783.903	0	783.903		783.903
Verso altri	90.630	0	90.630	0	90.630
Totale	6.134.190	0	6.134.190	5.910	6.128.280

Si evidenzia che i crediti tributari sono rappresentati per Euro 776.888 dal Credito verso l'Erario per l'IVA derivante dalla normativa dello "Split Payment" che ha reso la società costantemente a credito di IVA. Il credito IVA viene chiesto a rimborso/compensazione trimestralmente e il credito di fine anno è in fase di rimborso per l'importo di Euro 450.000, mentre viene compensata sui modelli F24 la restante parte pari ad Euro 326.888.

Si evidenzia che i crediti verso controllanti sono tutti rappresentati da crediti aventi natura commerciale

verso il Comune di Settimo Torinese e vengono incassati regolarmente alle scadenze pattuite.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	491.801	263.989	755.790	755.790	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	108.916	59.448	168.364	168.364	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	27.621	18.892	46.513	46.513	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.361.267	921.813	4.283.080	4.283.080	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.662	638.241	783.903	783.903	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	710.188	-619.558	90.630	90.630	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.845.455	1.282.825	6.128.280	6.128.280	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	755.790	755.790
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	168.364	168.364
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	46.513	46.513
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.283.080	4.283.080
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	783.903	783.903
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.630	90.630
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.128.280	6.128.280

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 385.911 e sono costituiti da risconti attivi e risconti attivi pluriennali.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	404.658	-18.747	385.911
Totale ratei e risconti attivi	404.658	-18.747	385.911

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 12.519.691

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	8.840.000	0	0	0
Riserva legale	2.874	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.419.930	0	0	0
Varie altre riserve	2.237.152	0	0	0
Totale altre riserve	3.657.082	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	17.117	0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.117	0	-17.117	0
Totale Patrimonio netto	12.517.073	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		8.840.000
Riserva legale	0	0		2.874
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.419.930
Varie altre riserve	0	0		2.237.152
Totale altre riserve	0	0		3.657.082
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		17.117
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.618	2.618
Totale Patrimonio netto	0	0	2.618	12.519.691

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
Capitale	8.840.000	apporto soci	capitale sociale
Riserva legale	2.874	utili	per copertura perdite
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.419.930	utili	parzialmente disponibile
Varie altre riserve	2.237.152	apporto soci	liberamente disponibile
Totale altre riserve	3.657.082		
Utili portati a nuovo	17.117	utili	liberamente disponibile
Totale	12.517.073		

Si dettaglia la voce "VI- altre riserve" nella tabella che segue:

	Importo
Comune di Settimo versamento in conto capitale	2.209.396
Comune di Settimo c/versamento	25.845
Riserva in c/ futuro aumenti del capitale sociale	1.911

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 226.170

Si tratta di un debito certo che deve essere iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica. Ogni anno il valore del suddetto debito deve corrispondere alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio di esercizio. Le indennità di anzianità sono corrisposte in conformità al disposto.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	288.339
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-62.169
Totale variazioni	-62.169
Valore di fine esercizio	226.170

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
Debiti verso banche	108.680	-3.679	105.001	6.915	98.086
Debiti verso fornitori	9.677.892	-1.681.229	7.996.663	3.870.421	4.126.242
Debiti verso imprese controllate	4.215.850	974.138	5.189.988	2.647.787	2.542.201
Debiti verso imprese collegate	39.640	511.065	550.705	516.225	34.480
Debiti verso controllanti	5.824.510	-1.746.832	4.077.678	1.681.519	2.396.159
Debiti tributari	104.769	289.893	394.662	348.499	46.163
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.825	1.813	61.638	61.638	0
Altri debiti	271.650	-62.680	208.970	208.970	0
Totale debiti	20.302.816	-1.717.511	18.585.305	9.341.974	9.243.331

Si evidenzia che la società non ha debiti verso banche ad eccezione del mutuo ipotecario contratto nel corso del 2008 con la Banca Popolare di Novara per l'acquisto del fabbricato industriale sito in Settimo Torinese, Via De Francisco.

Si evidenzia che i debiti aventi scadenza oltre i 12 mesi sono tutti regolati da appositi scritti con le controparti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si evidenzia che i debiti assistiti da garanzie reali sono i seguenti:

- il debito verso la Banca Popolare di Novara per il mutuo ipotecario è completamente assistito da ipoteca ed il valore residuo del mutuo è pari ad Euro 105.001
- il debito verso ASM s.p.a. che ammonta a complessivi Euro 6.382.461, di cui parte scade oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio, è parzialmente assistito da ipoteca per l'importo di Euro 574.560

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	105.001	105.001
Debiti verso fornitori	7.996.663	7.996.663
Debiti verso imprese controllate	5.189.988	5.189.988
Debiti verso imprese collegate	550.705	550.705
Debiti verso imprese controllanti	4.077.678	4.077.678
Debiti tributari	394.662	394.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.638	61.638
Altri debiti	208.970	208.970
Debiti	18.585.305	18.585.305

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 149.551

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	214.395	-64.844	149.551
Totale ratei e risconti passivi	214.395	-64.844	149.551

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi

Nella tabella qui di seguito riportata vengono dettagliati i Ricavi iscritti nella voce A1 del Conto Economico.

RICAVI voce A1	
Vendita alloggi	€ 10.768
Corrispettivi parchimetri	€ 202.381
Corrispettivi COSAP	€ 43.039
Lavorazioni per centrali termiche	€ 111.682
Proventi servizi vari	€ 144.576
Lavori di manutenzione	€ 563.702
Servizi manutenzione edifici	€ 10.312
Lavori di manutenzione ordinaria strade	€ 134.426
Prestazioni di servizio in concessione strade	€ 368.852
Canoni servizi informatici	€ 19.838
Manutenzione ordinaria global service	€ 285.867
Messa a disposizione locali	€ 8.947
Canone reti gas	€ 181.257
Canone rete teleriscaldamento	€ 65.790
Erogazione servizi tecnologici	€ 2.500
Campagna neve	€ 140.179

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
IRES	6.615	0	0	0
IRAP	7.555	0	0	0
Totale	14.170	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Analisi per indici e margini

Vengono di seguito riportate i principali indici e margini per una corretta analisi del bilancio. Non sono stati conteggiati gli indici di redditività in quanto non rappresentativi perché si tratta di una società a completa partecipazione pubblica

Margini	
Margine secondario di struttura	€ 10.054.898
Margine di disponibilità (CCN)	€ 10.054.898
Margine di tesoreria	€ 278.615
Posizione finanziaria netta a breve termine	€ 3.585.812

Indici di solidità	
Indebitamento totale	57,68%
Indebitamento a medio e lungo termine	28,46%
Indebitamento a breve termine	29,22%
Quoziente primario di struttura	0,97
Quoziente secondario di struttura	1,78

Indici di liquidità	
Quoziente di disponibilità	205,94%
Quoziente di tesoreria	102,94%

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
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	3
Totale Dipendenti	15

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	9.000	21.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Si evidenzia che ai Sindaci è stata affidato anche l'incarico di revisione contabile della società e pertanto i compensi sopra esposti includono anche tale attività.

Operazioni con parti correlate

Non si rende necessario evidenziare operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che è stata attribuita dal Comune di Settimo Torinese alla società la concessione per la gestione dei servizi cimiteriali.

Imposte anticipate e differite

Non sussistono né imposte anticipate, né imposte differite

Strumenti finanziari derivati

Si segnalano che non esistono strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Settimo Torinese che è anche l'unico socio.

Operazioni di "disinquinamento fiscale del bilancio"

Non sono stati posti in essere negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie ai sensi del secondo comma dell'art. 2426 del Codice Civile ora abrogato, e quindi non è stato necessario procedere ad operazioni di "disinquinamento fiscale del bilancio".

Approvazione e destinazione del risultato d'esercizio

Signori soci,

la dettagliata e talvolta tecnicistica relazione, dovuta sia a precise norme che richiedono citazioni e riferimenti utili ai fini fiscali, sia al desiderio di fornire una completa e fedele rappresentazione della situazione societaria, Vi consente un'adeguata conoscenza della reale consistenza patrimoniale, finanziaria ed economica della Vs. società.

Nel chiudere ringraziandoVi per la fiducia accordata, Vi invitiamo a dare la Vs. approvazione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro 2.617,32 come segue:

- Euro 130,87 pari al 5% del Risultato dell'Esercizio ad incremento della Riserva Legale
- Euro 2.486,45 pari al 95% del Risultato dell'Esercizio ad incremento della Riserva Straordinaria

L'organo amministrativo

MAZA PIERPAOLO - *Amministratore Unico*

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto MAZA PIERPAOLO dichiara, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 82/2005 e dell'art. 6 del D.P.C.M. 13 novembre 2014, che la copia del presente documento è prodotta mediante processi e strumenti che assicurino la corrispondenza del contenuto della copia alle informazioni del documento informatico da cui è tratto.