

A.T.F. FUNIVIA MALCESINE - MONTE BALDO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA S.MARIA ANTICA 1 - 37121 VERONA (VR)
Codice Fiscale	80004610236
Numero Rea	VR 000000252099
P.I.	01468720238
Capitale Sociale Euro	156.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	493901
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	910.988	910.988
Ammortamenti	821.384	800.622
Totale immobilizzazioni immateriali	89.604	110.366
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	33.080.346	32.482.345
Ammortamenti	19.882.954	18.803.500
Totale immobilizzazioni materiali	13.197.392	13.678.845
Totale immobilizzazioni (B)	13.286.996	13.789.211
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	30.259	30.611
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.644	350.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.566	89.349
Totale crediti	450.210	440.072
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	6.916.916	6.423.670
Totale attivo circolante (C)	7.397.385	6.894.353
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	73.829	111.149
Totale attivo	20.758.210	20.794.713
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	156.000	156.000
IV - Riserva legale	70.956	70.956
V - Riserve statutarie	87.899	87.899
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.942.008	3.607.469
Varie altre riserve	4.308.870	4.308.871
Totale altre riserve	8.250.878	7.916.340
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	789.428	334.539
Utile (perdita) residua	789.428	334.539
Totale patrimonio netto	9.355.161	8.565.734
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	82.000	82.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.983	399.022
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.264.399	1.786.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.095.545	8.144.491
Totale debiti	9.359.944	9.931.349
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.490.122	1.816.608

Totale passivo

20.758.210

20.794.713

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.919.468	6.112.279
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	39.438
altri	385.195	378.204
Totale altri ricavi e proventi	385.195	417.642
Totale valore della produzione	7.304.663	6.529.921
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	217.271	241.524
7) per servizi	2.201.056	1.863.644
8) per godimento di beni di terzi	62.187	47.549
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.427.438	1.254.658
b) oneri sociali	396.663	362.977
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.979	72.106
c) trattamento di fine rapporto	72.979	72.106
Totale costi per il personale	1.897.080	1.689.741
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.178.109	1.424.946
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.561	30.134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.153.548	1.394.812
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	714	710
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.178.823	1.425.656
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	352	(26.737)
12) accantonamenti per rischi	0	82.000
14) oneri diversi di gestione	186.391	209.132
Totale costi della produzione	5.743.160	5.532.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.561.503	997.412
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.651	30.611
Totale proventi diversi dai precedenti	6.651	30.611
Totale altri proventi finanziari	6.651	30.611
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79.960	111.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.960	111.047
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73.309)	(80.436)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	13.606	34.677
Totale proventi	13.606	34.677
21) oneri		
altri	15.554	96.146
Totale oneri	15.554	96.146

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.948)	(61.469)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.486.246	855.507
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	696.818	520.968
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	696.818	520.968
23) Utile (perdita) dell'esercizio	789.428	334.539

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 comma 8 D.lgs. n.213/98 e dall' articolo 2423, comma 5 del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5.

L'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo è un'Azienda Speciale consortile regolata in conformità delle disposizioni di cui al D. Lgs n. 267/2000.

La sede operativa della società si trova a Malcesine (Vr), ove sono situati l'impianto funiviario e la stazione sciistica. La sede legale è fissata a Verona, in Via Santa Maria Antica 1, dove è attivo, presso la sede della Provincia di Verona in Via delle Franceschine n. 10, anche un ufficio di rappresentanza.

La società svolge l'attività di gestione della Funivia Malcesine - Monte Baldo, della seggiovia situata in Prà Alpesina, della sciovia "la Colma" e della sciovia "Paperino". L'azienda ha in gestione, attraverso un contratto di comodato d'uso gratuito, gli impianti e le piste da sci della sciovia "Pozza della Stella".

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando la clausola generale di formazione del bilancio, art. 2423 codice civile, i suoi principi di redazione, art. 2423-bis codice civile ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci, art. 2426 codice civile.

In particolare si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizione dell'art. 2423-ter del codice civile;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale consortile, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non esistono partecipazioni in imprese controllate e collegate né proventi da partecipazione di cui alla voce C 15) dell'art. 2425 codice civile;
- il consorzio non possiede nemmeno per il tramite di società fiduciaria o di interposta persona, azioni o quote di società controllanti, non essendo controllato da altra società;
- non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori dell'attivo patrimoniale;
- il consorzio non ha effettuato operazioni in valuta diversa all'euro.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale consortile e per raggiungere tale finalità non è stato necessario ricorrere a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Ugualmente non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione in conformità alle disposizioni dell'art. 2428 del codice civile.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, e sono di seguito descritti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennale, sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. I costi di impianto, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti in esercizi precedenti previo consenso del Revisore e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore a cinque anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile della immobilizzazione immateriale a cui si riferisce.

I costi di ricerca e sviluppo si riferiscono a studi connessi alla realizzazione di uno specifico progetto ovvero per l'effettivo miglioramento tecnico delle sistemazioni delle piste da sci. Tali costi sono stati

capitalizzati in quanto sono progetti realizzabili con le risorse di cui l'impresa dispone e sono recuperabili tramite i ricavi futuri derivanti dall'applicazione del progetto per un importo di 53.000,38 euro.

Per quanto riguarda i costi di pubblicità si è ritenuto opportuno non capitalizzarli nel 2015 in quanto dal 1 gennaio 2016 saranno eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale, anche i costi in precedenza iscritti, per un importo di 53.271,30 euro a seguito delle nuove modifiche introdotte dal D.Lgs. 139 /2015 che impedisce la capitalizzazione di tali costi e ne prevede l'imputazione a conto economico nell'esercizio di sostenimento.

Di seguito si riportano le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni immateriali:

- costi di impianto e ampliamento 20,00%
- costi ricerca sviluppo da amm. 20,00%
- spese di pubblicità 20,00%
- lic.za uso software a tempo indeterminato 33,33%
- concessioni 2,50%
- lavori straordinari su beni di terzi 10,00%
- altri costi ad utilità pluriennale da amm. 20,00%
- manutenzione piste da sci 15,00%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensive dei relativi oneri accessori. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie. Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione costruita in economia, nonché i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Per i beni il cui costo unitario non è superiore a 516,46 euro, la spesa di acquisto è stata dedotta integralmente nell'esercizio in cui è stata sostenuta.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate con essi in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riportano le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali:

- fabbricati 3,33%

- costruzioni leggere 10,00%
- impianti specifici 15,00%
- impianto cassa biglietteria/parcheggio 25,00%
- impianto funivia 10,00%
- impianto seggiovia Prà Alpesina 4,00%
- impianto sciovia La Colma 7,50%
- impianto sciovia Pozza della Stella 15,00%
- impianto sciovia Paperino 12,00%
- attrezzatura 15,00%
- mobili e macchine ordinari d'ufficio 12,00%
- macchine elettromeccaniche d'ufficio 20,00%
- autocarri e mezzi da neve 20,00%
- autovetture 25,00%
- arredamento 12,00%
- altri beni materiali 20,00%

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in bilancio al costo d'acquisto e il metodo adottato per la valutazione delle rimanenze è il FIFO (first in first out): secondo tale metodo si assume che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute; per cui restano in magazzino le quantità relative agli acquisti o alle produzioni più recenti.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio e al netto dei relativi fondi. Non si ritiene significativa la suddivisione per aree geografiche in relazione all'ammontare dovuto dei crediti non nazionali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate a valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Si tratta di un fondo costituito a fronte di rischi derivanti dalle cause penali in corso dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Non si ritiene significativa la suddivisione per aree geografiche in relazione all'ammontare dovuto dei debiti non nazionali.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono calcolati in base al principio della competenza e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e costi

I ricavi e costi sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Per una migliore comprensione delle variazioni intervenute tra le voci del presente bilancio e di quello precedente si segnala che, i costi relativi ai collaboratori e consiglio di amministrazione sono stati spostati dalla voce B 7) (per servizi) alla voce B 9) (per il personale) come da disposizione di legge.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alle vigenti normative fiscali. Nel calcolo sono state applicate le aliquote Ires ed Irap rispettivamente pari al 27,50% ed al 4,20%.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai seguenti costi capitalizzati:

- costi di impianto ed ampliamento sostenuti per la costituzione del Consorzio ed a varie modifiche statutarie avvenute nel tempo;
- oneri e spese sostenute per la realizzazione di campagne pubblicitarie;
- costi di ricerca e sviluppo che si riferiscono ad investimenti fatti in rilievi topografici del territorio;
- costi per l'acquisto di software per la digitalizzazione dei documenti, costi per la realizzazione del sito internet ed i costi di acquisto di licenze per il funzionamento di programmi informatici;
- spese per la costituzione del diritto di servitù per il passaggio della nuova seggiovia (durata 20 anni prorogabili di altri 20) e per il passaggio delle condotte dell'impianto di innevamento (durata 40 anni), su proprietà del Comune di Brentonico (Tn);
- costi per la costituzione di un diritto di superficie per la realizzazione di un manufatto ad uso di bacino artificiale per accumulo di acqua ad uso innevamento programmato concessa dal Comune di Brentonico (Tn) per la durata di 40 anni;
- lavori su beni di terzi per la sistemazione di un sentiero montano di proprietà del Comune di Malcesine;
- manutenzioni piste da sci.

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	31.575	106.275	7.098	47.057	718.983	910.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	82.295	7.098	7.516	672.139	800.623
Valore di bilancio	-	23.980	-	39.541	46.844	110.366
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-	3.620	-	1.137	16.004	20.761
Totale variazioni	-	(3.620)	-	(1.137)	(16.004)	(20.761)
Valore di fine esercizio						
Costo	31.575	106.275	7.098	47.057	718.983	910.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	85.915	7.098	8.653	688.143	821.384
Valore di bilancio	-	20.360	-	38.404	30.840	89.604

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono aumentate rispetto all'esercizio precedente principalmente per la ristrutturazione del fabbricato situato in Prà Alpesina completo di arredamento ed impianti per servizi igienici, bar e la cucina, lavori di manutenzione straordinaria e fornitura accessori per i servizi igienici della stazione di valle della funivia, l'istallazione di nuovi ventilconvettori a doppia batteria presso gli uffici di Malcesine, la fornitura e l'istallazione sistema di controllo accessi del parcheggio e varia attrezzatura necessaria per il funzionamento e la manutenzione dell'impianto.

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle immobilizzazioni materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.539.241	18.122.371	478.075	1.342.659	32.482.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.005.621	13.271.859	382.435	1.143.584	18.803.499
Valore di bilancio	8.533.620	4.850.512	95.640	199.075	13.678.845
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	306.197	173.950	93.151	119.584	692.882
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.462	65.837	6.096	21.488	94.883
Ammortamento dell'esercizio	414.036	550.321	44.341	70.756	1.079.454
Totale variazioni	(109.301)	(442.208)	42.714	27.340	(481.455)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.843.976	18.230.485	565.130	1.440.755	33.080.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.419.657	13.822.181	426.777	1.214.340	19.882.955
Valore di bilancio	8.424.319	4.408.304	138.354	226.415	13.197.392

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Le rimanenze finali sono costituite da biglietti, tessere e merce del negozio.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e quota accantonata a titolo di svalutazione dell'apposito fondo. Sono costituiti dai crediti verso clienti che derivano dalla cessione di beni e dalla prestazione di servizi rientranti nell'attività propria dell'azienda, i quali ammontano ad euro 82.580 (79.967 euro nel 2014) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 2.613. Non vi sono crediti in valuta.

I crediti tributari sono costituiti da tutti i crediti tributari esistenti nei confronti dello Stato. In particolare è composto dal credito Iva risultante dalla dichiarazione annuale per euro 119.826 (52.479 euro nel 2014) con una variazione in aumento di euro 67.347 rispetto all'esercizio precedente e dal credito relativo all'Irap chiesto nel 2013 per un importo di euro 76.023 ancora da rimborsare da parte dello Stato.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono alla parte di credito verso la Provincia Autonoma di Trento relativa al contributo ricevuto per la realizzazione della seggiovia situata in Prà Alpesina, dell'importo originario di euro 297.830 erogabile in 10 anni con inizio nel 2009 e fine nel 2018.

Non esistono crediti superiori ai 5 anni.

Le disponibilità liquide sono costituite dal deposito bancario aperto presso la tesoreria per un importo di euro 6.886.342 (6.396.767 euro nel 2014) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 489.575 e da denaro e valori in cassa.

I ratei e risconti attivi sono costituiti da abbonamenti a riviste e giornali e polizze assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	30.611	(352)	30.259		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	440.072	10.138	450.210	390.644	59.566
Disponibilità liquide	6.423.670	493.246	6.916.916		
Ratei e risconti attivi	111.149	(37.320)	73.829		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di patrimonio netto, così come previsto dall'art. 2427, punto 4 e 7-bis del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	156.000	-	-		156.000
Riserva legale	70.956	-	-		70.956
Riserve statutarie	87.899	-	-		87.899
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	3.607.469	334.539	-		3.942.008
Varie altre riserve	4.308.871	-	1		4.308.870
Totale altre riserve	7.916.340	334.539	1		8.250.878
Utile (perdita) dell'esercizio	334.539	(334.539)	-	789.428	789.428
Totale patrimonio netto	8.565.734	-	1	789.428	9.355.161

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti, così come previsto dall'art. 2427, punto 7-bis del codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	156.000	Valore nominale dei conferimenti operati dai Soci		-
Riserva legale	70.956	Riserva di utili	B	70.956
Riserve statutarie	87.899	Riserva prevista dallo statuto societario	B	87.899
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	3.942.008	Riserva di utili nella competenza dell'Assemblea Ordinaria	A, B	3.942.008
Varie altre riserve	4.308.870	Riserva per rinnovo impianti	A, B	4.308.870
Totale altre riserve	8.250.878			8.250.878
Totale	8.565.733			8.409.733
Quota non distribuibile				8.409.733

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Le cause legali in corso hanno reso opportuno di creare un accantonamento al fondo rischi, in funzione del rischio potenziale di un esito sfavorevole delle pendenze.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato dal personale dipendente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo e comprende l'importo delle indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati.

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita, così come previsto dall'art. 2427, punto 4 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	399.022
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.961
Totale variazioni	71.961
Valore di fine esercizio	470.983

Informazioni sulle altre voci del passivo

I debiti oltre l'esercizio successivo sono rappresentati dalla quota capitale del finanziamento in Pool stipulato nel 2002 per la costruzione della Funivia con la Banca Popolare di Verona e Novara, Banca BII e Unicredit banca Spa, del valore originario di euro 15.500.000.

I debiti oltre i 5 anni ammontano a euro 1.708.622.

I debiti a lungo termine sono assistiti da garanzia reale su beni di proprietà a favore del finanziamento concesso.

I debiti tributari per imposte sul reddito sono esposti in bilancio al loro valore nominale. La voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, quali i debiti per imposte correnti dell'esercizio in corso e di quelli precedenti dovute in base a dichiarazioni dei redditi. I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti, di ritenute d'acconto subite e crediti d'imposta. I debiti tributari ammontano ad euro 180.104 (188.159 euro nel 2014) con una variazione in diminuzione di euro 8.055 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accoglie i debiti che l'azienda ha nei confronti degli istituti previdenziali che derivano sia da rapporti di lavoro dipendente che da altri tipi di collaborazione (contratti di agenzia e contratti di collaborazione coordinata e continuativa). Il loro importo ammonta ad euro 106.527 (94.007 nel 2014) con una variazione in aumento di euro 12.520 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso fornitori sono rilevati al loro valore nominale e derivano dall'acquisizione di beni e servizi. Il loro importo ammonta ad euro 888.140 (519.601 euro nel 2014) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 368.539. Non vi sono debiti in valuta.

I ratei e risconti passivi sono costituiti da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In particolare si tratta di un contributo per la costruzione della funivia erogato nel 2002 dell'importo originario di 5.358.483 euro da parte della Regione Veneto ed un contributo per la costruzione della Seggiovia Prà Alpesina per un importo originario di 297.830 euro da parte della Provincia di Trento. Sono rilevati a Conto Economico in modo graduale lungo la vita utile del cespite a cui si riferiscono utilizzando il metodo indiretto di registrazione.

Di seguito si riporta l'ammontare dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	9.931.349	(571.405)	9.359.944	2.264.399	7.095.545
Ratei e risconti passivi	1.816.608	(326.486)	1.490.122		

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	789.428	334.539
Imposte sul reddito	696.818	520.968
Interessi passivi/(attivi)	73.309	80.436
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.559.555	935.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	73.693	154.816
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.178.109	1.424.946
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.251.802	1.579.762
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.811.357	2.515.705
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	352	(26.736)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(10.138)	51.033
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	380.020	331.006
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	37.320	(106.037)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(326.486)	(358.247)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.326	(115.013)
Totale variazioni del capitale circolante netto	87.394	(223.994)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.898.751	2.291.711
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(73.309)	(80.436)
(Imposte sul reddito pagate)	(704.877)	(407.284)
(Utilizzo dei fondi)	-	(63.283)
Totale altre rettifiche	(778.186)	(551.003)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.120.565	1.740.708
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(672.095)	(86.464)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.799)	(6.336)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(675.894)	(92.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(951.425)	(862.970)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(951.425)	(862.970)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	493.246	784.938
Disponibilità liquide a inizio esercizio	6.423.670	5.638.732
Disponibilità liquide a fine esercizio	6.916.916	6.423.670

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Operai	29
Totale Dipendenti	37

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	75.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	75.000

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.491
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.491

Nota Integrativa parte finale

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico d'esercizio.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultano già dalla stato patrimoniale e che possano esporre l'Azienda Speciale consortile a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Si propone la destinazione dell'utile di esercizio, pari a euro 789.428, a riserva straordinaria.

Verona 23 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Cav. Daniele Polato)