

INFORMATICA ALTO ADIGE S.p.A. - BOLZANO (BZ)**Capitale sociale Euro 8.000.000,00- interamente versato****Iscritta al Registro delle Imprese di Bolzano al n. 01468500218****PEC: siag@legalmail.it**

Dati Anagrafici	
Sede in	Bolzano
Codice Fiscale	01468500218
Numero Rea	BZ-123013
P.I.	01468500218
Capitale Sociale Euro	8.000.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	62.01
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Provincia Autonoma di Bolzano
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	-
Paese della capogruppo	-
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	-

SÜDTIROLER INFORMATIK A.G. - BOZEN
INFORMATICA ALTO ADIGE S.P.A. - BOLZANO
 Gesellschaftskapital/Capitale sociale Euro 8.000.000,00.- v.e./i.v.
 Eingetragen im Handelsregister von Bozen
 Iscritta al Registro delle imprese di Bolzano
 Steuernummer - Codice fiscale 01468500218
 PEC: siag@legalmail.it

BILANZ ZUM - BILANCIO AL 31.12.2016

AKTIVA - ATTIVO	31.12.2016	31.12.2015
A) AUSSTEHENDE EINLAGEN AUF DAS GRUNDKAPITAL		
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) ANLAGEVERMÖGEN - IMMOBILIZZAZIONI	3.729.190	3.955.961
I) Immaterielle Vermögensgegenstände		
Immobilizzazioni immateriali	255.000	301.703
1) Gründungskosten		
Costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Werte		
Dir. di brevetto industriale e di utilizzazione di opere di ingegno	255.000	301.703
7) Sonstige		
Altre	0	0
II) Sachanlagen		
Immobilizzazioni materiali	3.474.190	3.654.258
1) Grundstücke und Gebäude		
Terreni e fabbricati	2.086.399	2.124.830
2) Technische Anlagen und Maschinen		
Impianti e macchinari	204.578	513.417
3) Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Attrezzature industriali e commerciali	1.180.921	1.016.011
4) Andere Anlagen		
Altri beni	2.292	0
III) Finanzanlagen		
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
1) Beteiligungen		
Partecipazioni	0	0
C) UMLAUFVERMÖGEN - ATTIVO CIRCOLANTE	16.645.539	9.500.811
I) Vorräte - Rimanenze	174.701	36.935
1) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Laufende Arbeiten auf Bestellung		
Lavori in corso su ordinazione	174.701	36.935
II) Forderungen - Crediti verso	9.813.093	3.824.499
fällig im Folgejahr - esigibili entro esercizio successivo		
1) Kunden - Clienti	620.991	273.180
3) verbundenes Unternehmen		
Impresa collegata	1.275.130	1.877.868
4) beherrschendes Unternehmen		
Impresa controllante	6.210.925	773.495
5bis) Steuerforderungen		
Crediti tributari	1.596.775	898.675
5ter) Latente Steuerforderungen		

5quater)	Imposte anticipate		
	Sonstige		
	Diversi	109.272	1.281
III)	Wertpapiere (Nicht FA)		
	Att. finanziarie che non costit. immobilizzazioni	0	0
IV)	Flüssige Mittel		
	Disponibilità liquide	6.657.745	5.639.377
1)	Banken		
	Banche	6.657.459	5.639.288
3)	Kassenbestand		
	Denaro in cassa	286	89
D)	RECHNUNGSABGRENZUNGEN - RISCONTI	1.145.929	674.752
	GESAMT AKTIVA - TOTALE ATTIVO	21.520.658	14.131.524

	PASSIVA - PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015
A)	REINVERMÖGEN - PATRIMONIO NETTO	11.945.331	11.518.962
I)	Gesellschaftskapital		
	Capitale sociale	8.000.000	8.000.000
II)	Aufpreisrücklage Aktien		
	Riserva sovrapprezzo azioni	110.940	110.940
IV)	Gesetzliche Rücklage		
	Riserva legale	331.840	310.000
V)	Statutarische Rücklage		
	Riserva statutaria	1.008.360	921.000
VIII)	Gewinn- (Verlust)vortrag		
	Utili (perdite) portati a nuovo	2.067.822	1.740.257
IX)	Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres		
	Utile (perdite) di esercizio	426.369	436.765
B)	RÜCKSTELLUNGEN - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C)	RÜCKST. AUSTRITT. MITARBEITER		
	TRATT.O FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	385.926	389.680
D)	VERBINDLICHKEITEN - PASSIVITA'	9.026.309	2.174.972
	fällig im Folgejahr - scadenti entro esercizio successivo		
4)	Bankverbindlichkeiten		
	Banche	0	0
5)	Sonstige Finanzierungen		
	Debiti verso altri finanziatori	0	0
7)	Lieferantenverbindlichkeiten		
	Fornitori	2.800.978	726.915
10)	Verbindlichkeiten gg. verbundenem Unternehmen		
	Debiti verso impresa collegata	9.855	16.822
11)	Verbindlichkeiten gg. beherrschendem Unternehmen		
	Debiti verso impresa controllante	5.544	86.498
12)	Verbindlichkeiten aus Steuern		
	Debiti tributari	196.926	149.928
13)	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit		
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	367.239	342.754
14)	Sonstige		
	Altri debiti	5.645.767	852.055
E)	RECHNUNGSABGRENZUNGEN - RISCONTI	163.092	47.910

GESAMT PASSIVA - TOTALE PASSIVO

21.520.658

14.131.524

**GEWINN - UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM
CONTO ECONOMICO PER IL PERIODO**

01.01. - 31.12.16 01.01. - 31.12.15

A) Gesamtleistung**Valore della produzione**

1) Umsatzerlöse		
Ricavi vendite e delle prestazioni	24.836.611	16.527.250
2) Bestandsveränderungen		
Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3) Bestandsveränderungen an Auftragsfertigung		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	174.701	36.935
4) Aktivierte Eigenleistungen		
Incrementi immobil. per lavori interni	0	0
5) Sonstige betriebliche Erträge		
Altri Ricavi e proventi	22.984	31.663
davon / di cui Beiträge/contributi	7.468	4.500
Gesamt - Totale (A)	25.034.296	16.595.848

B) Aufwand für die erbrachten Leistungen**Costi della produzione**

6) für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren		
per materie prime, suss., di consumo e di merci	(139.393)	(813.597)
7) Dienstleistungen Dritter		
per servizi	(10.993.424)	(7.577.576)
8) für die Nutzung fremder Güter		
per godimento beni di terzi	(503.896)	(224.002)
9) für das Personal		
per il personale	(11.457.204)	(6.096.345)
a) Löhne und Gehälter		
Salari e stipendi	(9.376.576)	(4.251.580)
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		
Oneri sociali	(1.520.620)	(1.423.258)
c) Abfertigungen		
Trattamento di fine rapporto	(14.982)	(5.782)
d) Sonstige Abfertigungen		
Trattamento di quiescenza e simili	(211.775)	(201.848)
e) Sonstige Personalaufwendungen		
Altri costi	(333.251)	(213.877)
10) Abschreibungen und Wertberichtigungen		
Ammortamenti e svalutazioni	(1.189.234)	(1.193.019)
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände		
delle immobilizzazioni immateriali	(318.129)	(366.189)
b) auf Sachanlagen		
delle immobilizzazioni materiali	(830.749)	(811.727)
d) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens und flüssigen Mittel		
dell'attivo circolante	(40.356)	(15.103)
11) Bestandsverän. von Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffen und Waren		
Var. rim., mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	0	0
12) Rückstellungen f. Risiken		
Accantonamenti per rischi	0	0
13) Andere Rückstellungen		
altri accantonamenti	0	0

14) Sonstige betriebliche Aufwände		
Oneri diversi di gestione	(162.384)	(114.029)
Gesamt - Totale (B)	<u>(24.445.535)</u>	<u>(16.018.568)</u>
Differenz - Diff. tra valore e costi prod. (A - B)	<u>588.761</u>	<u>577.280</u>
C) Zinsen und ähnliche Erträge und Aufwendungen		
Proventi ed oneri finanziari		
15) Erträge aus Beteiligungen		
Proventi da partecipazioni	0	0
16) Zinsen und ähnliche Erträge		
Altri proventi finanziari	11.392	13.553
a) aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) aus Bankeinlagen		
da depositi bancari	11.304	13.553
d) aus anderen		
proventi diversi dai precedenti	88	0
17) Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Interessi ed altri oneri finanziari	(6)	(2.552)
17bis) Kursgewinne und -verluste		
Utile e perdite su cambi	(0)	(0)
Gesamt - Totale (15+16-17+-17bis)	<u>11.386</u>	<u>11.001</u>
D) Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Aufwertungen		
Rivalutazioni	0	0
19) Wertminderungen		
Svalutazioni	0	0
Gesamt Wert. - Totale rett. di valore att. finanz.	<u>0</u>	<u>0</u>
Ergeb. vor Steuern - Ris. prima delle imposte (A-B+-C+-D)	<u>600.147</u>	<u>588.281</u>
20) Steuern aus dem Ertrag, latente Steuern		
Imposte sul reddito di esercizio, differite e anticipate	(173.778)	(151.516)
21) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres		
Utile (Perdita) dell' esercizio	<u>426.369</u>	<u>436.765</u>

Obige Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind wahr und wirklich und entsprechen den Ergebnissen der Buchhaltung.

Il presente bilancio e conto economico sono veri e reali e corrispondono alle risultanze contabili.

Der Präsident des Verwaltungsrates
Il presidente del consiglio di amministrazione
Arch. Paolo Berlanda

RENDICONTO FINANZIARIO

Variazione delle attività finanziarie nette e i movimenti di capitali

La variazione delle attività finanziarie nette e i movimenti di capitali che l'hanno determinata sono indicati in base al seguente rendiconto dei flussi finanziari:

Cause delle variazioni del patrimonio netto		
	2016	2015
	in €	in €
Afflusso di fondi		
Risultato d'esercizio	426.369	436.765
Ammortamenti (immobilizzazioni + attivo circolante)	1.148.878	1.177.916
Accantonamento di fondi per dipendenti uscenti	-1.169	
Accantonamento di altri fondi a lungo termine		
Accantonamento di riserve per motivi fiscali		
Scioglimento di riserve per motivi fiscali		
Altre prestazioni proprie attivate		
Cash-flow	1.574.078	1.614.681
Risultato straordinario con efficacia finanziaria		
Alienazioni di cespiti		
Riduzione delle rimanenze		
Riduzione dei crediti a lungo termine		
Riduzione di altre attività a lungo termine		1.078
Aumento di capitale		
Conferimento di decimi a saldo richiamati		
Assunzione di capitali prestati a lungo termine		
Aumento del numero di ordini ricevuti		
Aumento di altri debiti a lungo termine		
Riduzione dei ratei e risconti attivi		74.101
Aumento dei ratei e risconti passivi	115.182	5.794
Costi/ricavi per revisione contabile aziendale		
Totali entrate di capitali	1.689.260	1.695.654
Destinazione dei capitali		
Investimenti in beni patrimoniali	922.107	722.846
Aumento delle scorte	137.766	3.562
Aumento dei crediti a lungo termine		
Aumento di altri crediti a lungo termine	107.991	
Rimborso di capitali		
Stanziamenti (aumenti di capitale, imposte patrimoniali dell'anno precedente)		
Utilizzo di fondi a lungo termine (indennità di licenziamento, pensioni)	2.585	27.409
Rimborsi di capitali prestati a lungo termine		
Riduzione del numero di ordini ricevuti		
Riduzione di altri debiti a lungo termine		
Aumento dei ratei e risconti attivi	471.177	
Riduzione dei ratei e risconti passivi	-1	
Totali uscite di capitali:	1.641.625	753.817
Variazione del patrimonio netto	47.635	941.837

Variazioni del capitale circolante netto	2016	2015
Decremento/incremento dell'attivo a breve termine		
Crediti derivanti da forniture e servizi	347.811	114.309
Crediti società controllate	0	0
Crediti verso soci collegati	-602.738	1.389.773
Crediti verso socio controllante	5.437.430	-1.036.801
Crediti clienti a breve termine	698.100	702.466
Titoli dell'attivo circolante	0	0
Disponibilità liquide	1.018.369	-797.861
Totale	6.898.972	371.886
Decremento/incremento del passivo a breve termine		
Accantonamenti tributari	0	0
Altri accantonamenti (a breve termine)	0	0
Obbligazioni	0	0
Debiti bancari	0	0
Anticipi su ordini	0	0
Debiti da forniture e servizi	-2.074.063	673.859
Debiti verso società controllate	0	0
Debiti verso soci collegati	6.967	-5.842
Debiti verso socio controllante	80.954	-27.507
Altri debiti	-4.865.195	646.351
Totale	-6.851.337	569.951
Variazione del patrimonio circolante	47.635	941.837

Cash-flow per fondi

Di seguito è riportato il cash-flow per fondi:

Cash-flow in base ai fondi	2016	2015
(Calcolo del cash-flow secondo DVFA/SG)	in €	in €
Utile/perdita di esercizio	426.369	436.765
+ Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.148.878	1.177.916
./. Proventi delle immobilizzazioni		
+ Aumento dei fondi a lungo termine		
./. Diminuzione dei fondi a lungo termine	-3.754	-27.409
+ Aumento dei fondi a breve termine		
./. Diminuzione dei fondi a breve termine		
./. Risultato dalla dismissione di immobilizzazioni		
+ Perdita dalla dismissione di immobilizzazioni		
./. Aumento di rimanenze, crediti verso clienti e altre attività	-6.597.537	-1.098.130
+ Diminuzione di rimanenze, crediti verso clienti e altre attività		
(altre attività = ARAP, altre attività, acconti)		
+ Aumento dei debiti verso fornitori e altre passività	6.966.519	
./. Diminuzione dei debiti verso fornitori e altre passività		-564.157
(altre passività = PRAP, altri debiti, acconti)		
+ Aumento del fondo per motivi fiscali		
./. Scioglimento del fondo per motivi fiscali		
Entrate di capitali sull'attività commerciale in corso	1.940.475	-75.015

+ Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni		
(valore residuo decrementi + utili / perdite da alienazione di immobilizzazioni)		
./. Spese in conto capitale	-922.107	-722.846
Uscite di capitali da attività d'investimento	-922.107	-722.846
+ Plusvalenze da aumenti di capitale		
./. Minusvalenze (durata residua sul patrimonio netto, mut.fd., imposte patrimoniali)		
+ Plusvalenze da prestiti obbligazionari e crediti		
./. Minusvalenze dall'estinzione di prestiti obbligazionari e crediti		
Entrate di capitali da attività di finanziamento		
	1.018.368	-797.861
Variazione di cassa del saldo di fondi		
Variazioni del saldo di fondi dovute ai tassi cambiari	5.639.377	6.437.237
Saldo dei fondi a inizio periodo		
Saldo dei fondi a fine periodo	6.657.745	5.639.376

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

PRINCIPI GENERALI E CONTENUTO DEL BILANCIO

Signori azionisti,

il bilancio che Vi sottoponiamo all'approvazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato redatto conformemente agli artt. 2423, 2423bis, 2423ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425bis e 2426 del Codice Civile e al decreto legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 che ha dato attuazione alla legge 3 ottobre 2001, n. 366 concernente la delega al governo per la riforma del diritto societario, e alle direttive CE già recepite dal legislatore in merito alla stesura del bilancio di esercizio (DLgs. 139/2015 e direttiva 2013/34/UE) utilizzando altresì, ove applicabili, i Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, oltre che le regole della dottrina e della migliore prassi contabile. Nella redazione del bilancio non si è derogato ai principi esposti negli artt. 2423 e 2423bis.

Si segnala che il bilancio chiuso il 31 dicembre 2016 contiene la comparazione con i dati dell'esercizio precedente, eventualmente con l'adattamento di questi ultimi. La non comparabilità e l'impossibilità di adattamento, sono appositamente segnalati e commentati di seguito.

Tutti gli importi esposti in bilancio sono arrotondati all'unità, mentre quelli esposti nella nota integrativa risultano in centesimi di Euro per motivi di quadratura con le scritture contabili. Gli arrotondamenti connessi allo stato patrimoniale sono imputati alle voci crediti diversi ovvero debiti diversi e per quelli concernenti il conto economico sono imputati alle voci proventi diversi ovvero oneri diversi.

La nota integrativa è suddivisa nelle seguenti parti:

A - CRITERI DI VALUTAZIONE

B - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

C - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

D - ALTRE INFORMAZIONI

A - CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2426, 2427 C.C.)

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione in Euro dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello

stato, sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 e seguenti del Codice Civile. Essi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri di valutazione adottati, si possono così sintetizzare:

Immobilizzazioni immateriali

Essi sono iscritti al costo di acquisizione comprensivo dei costi accessori e sono riportati al netto della relativa quota di ammortamento, la quale corrisponde alla durata effettiva d'utilizzo.

La capitalizzazione ed il mantenimento in bilancio delle singole voci di costo aventi utilità pluriennale, quando espressamente richiesto dalla legge (costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità), è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale. Anche in relazione all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, calcolato in quote costanti, si è verificato che l'utilità residua delle medesime fosse congruente con il valore residuo indicato in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Il criterio base per la valutazione delle immobilizzazioni è stato quello del costo, rappresentato dall'onere complessivo di acquisizione, dai costi accessori, nonché, ricorrendone i presupposti, dagli altri costi direttamente imputabili fino al momento a partire dal quale le stesse hanno potuto essere utilizzate; il tutto come risultante dalla contabilità sociale.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi di legge o rivalutazioni economiche volontarie.

Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori e, in particolare, il trasporto e l'imballo.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e 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.

I beni di modico valore sono ammortizzati integralmente nell'esercizio in cui sono acquisiti.

Nell'applicazione degli ammortamenti civilistici sono state rispettate anche le disposizioni fiscali in materia, ovvero l'articolo 102 del TUIR e il D.M. 31 dicembre 1988.

I costi di manutenzione e riparazione di tipo ordinario sono stati imputati direttamente ai costi dell'esercizio, mentre i costi di manutenzione di natura straordinaria, dai quali scaturisce un aumento della presumibile durata economica utile, sono stati portati in aumento del singolo cespite.

Immobilizzazioni finanziarie

Esse sono valutate generalmente al costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al minore tra il costo d'acquisto, ovvero di produzione, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento dei prezzi di mercato diminuito delle spese di completamento e di distribuzione. I costi correnti alla chiusura dell'esercizio non differiscono in modo apprezzabile dal valore contabilizzato.

Non sono state effettuate svalutazioni per rischi derivanti dalla difficoltà di vendita dei prodotti finiti e delle materie prime, sussidiarie e di consumo.

I lavori in corso sono stati valutati in base ai costi sostenuti nell'esercizio e sono tutti di durata infra annuale.

Crediti e debiti, disponibilità liquide

Sono iscritti in bilancio al valore nominale corrispondente per i crediti al presunto valore di realizzo.

Ciò implica la necessità di "attualizzare" i crediti e i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

Gli importi in valuta sono convertiti in Euro al cambio di fatturazione con l'obbligo di valutazione al tasso di cambio vigente alla data di riferimento del bilancio soltanto per le poste (attività e passività) aventi natura monetaria.

A fine esercizio non risultavano aperti crediti e/o debiti in valuta.

Le attività e passività, i costi e i ricavi in valuta estera sono rilevati al cambio vigente al momento della contabilizzazione.

Fondo imposte

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, se ricorrente, anche le imposte differite e anticipate tenendo conto da una parte delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio degli esercizi precedenti. Si ritiene che questa distinzione tra imposte differite attive correnti e imposte differite attive di anni precedenti è doverosa in quanto le imposte differite attive correnti e quelle degli esercizi precedenti vengono imputate alla voce imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per il trattamento fine rapporto dei dipendenti, riflette l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti del personale in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro.

Ratei e risconti

Sono calcolati, secondo il criterio di competenza temporale, in accordo con il collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2424 del C. C..

Ricavi

I ricavi vengono imputati al conto economico nel momento in cui si realizza l'effetto traslativo dei beni o con l'ultimazione della prestazione di servizio.

Costi

I costi sono rilevati secondo il criterio della competenza temporale, cioè della loro correlazione con i ricavi.

Imposte dell'esercizio

La determinazione delle imposte sui redditi Ires e Irap è avvenuta in ottemperanza alla normativa vigente per l'esercizio sociale.

Conti impegni e d'ordine

I criteri di contabilizzazione sono i seguenti:

- i beni di terzi sono presi in carico in base all'inventario trasmesso dall'affidante;
- dei beni acquisiti in leasing sono evidenziati le rate a scadere;
- tutte le altre posizioni d'impegno sono rilevate al loro valore nominale.

B - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

(Nella prima colonna importi dell'anno precedente)

Credito verso soci per versamenti ancora dovuti

In bilancio non risultano crediti in proposito.

<u>Immobilizzazioni</u>	<u>(3.955.961,37)</u>	<u>3.729.189,83</u>
--------------------------------	------------------------------	----------------------------

<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	<u>(301.702,94)</u>	<u>255.000,14</u>
-------------------------------------	---------------------	-------------------

La composizione e le variazioni delle immobilizzazioni si evidenziano come segue:

<i>Saldo</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Riclassi-</i>	<i>Saldo</i>
<i>inizio esercizio</i>	<i>Decrementi</i>	<i>ficazioni</i>	<i>fine esercizio</i>

Costi di impianto e di ampliamento:

Costo d'acquisto	0,00	0,00
Ri-, svalutazioni		
Ammortamenti	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Valore in bilancio	-	-

Diritti di brevetto industriale e simili:

Costo d'acquisto	2.487.167,02	271.426,38	2.758.593,40
Ri-, svalutazioni			
Ammortamenti	<u>2.185.464,08</u>	318.129,18	<u>2.503.593,26</u>
Valore in bilancio	301.702,94		255.000,14

Spese incrementative su beni di terzi:

Costo d'acquisto	158.140,28	158.140,28
Ri-, svalutazioni		
Ammortamenti	<u>158.140,28</u>	<u>158.140,28</u>
Valore in bilancio	0,00	0,00

Totale:

Costo d'acquisto	2.645.307,30	271.426,38	0,00	2.916.733,68
Ri-, svalutazioni				
Ammortamenti	<u>2.343.604,36</u>	318.129,18	0,00	<u>2.661.733,54</u>
Valore in bilancio	301.702,94			255.000,14

L'iscrizione nell'attivo di bilancio, effettuata con il consenso del collegio sindacale, è giustificata dall'utilità pluriennale dei costi relativi ed il loro ammortamento viene effettuato in quote costanti, ad aliquota del 33,33%.

La posta diritti di brevetti industriali e simili riguarda programmi EDP, ammortizzati nella misura di un terzo per anno.

Immobilizzazioni materiali (3.654.258,43) 3.474.189,69

Le variazioni intervenute in questa posta di bilancio si evincono dal seguente prospetto:

	<i>Saldo inizio esercizio</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Alienazioni Riclassificazioni</i>	<i>Saldo fine esercizio</i>
<i>Terreni e fabbricati:</i>				
Costo storico	2.522.774,84	37.187,00		2.559.961,84
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>397.944,52</u>	75.618,56		<u>473.563,08</u>
Valore netto	2.124.830,32			2.086.398,76
<i>Impianti e macchinari:</i>				
Costo storico	2.876.103,01	71.021,00		2.947.124,01
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>2.362.685,65</u>	379.860,07		<u>2.742.545,72</u>
Valore netto	513.417,36			204.578,29
<i>Mobili di ufficio:</i>				
Costo storico	775.016,42	4.320,00		779.336,42
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>649.579,93</u>	28.447,38		<u>678.027,31</u>
Valore netto	125.436,49			101.309,11
<i>Macchine di ufficio:</i>				
Costo storico	2.610.095,72	526.152,60		3.136.248,32
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>1.719.521,46</u>	337.114,95		<u>2.056.636,41</u>
Valore netto	890.574,26			1.079.611,91
<i>Mezzi di trasporto:</i>				
Costo storico	26.122,54	2.619,00		28.741,54
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>26.122,54</u>	327,38		<u>26.449,92</u>
Valore netto	0,00			2.291,62
<i>Beni inferiori al 516,46:</i>				
Costo storico	261.458,58	9.380,71		270.839,29
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>261.458,58</u>	9.380,71		<u>270.839,29</u>
Valore netto	-			0,00
<i>Totale:</i>				
Costo storico	9.071.571,11	650.680,31	0,00	9.722.251,42
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>5.417.312,68</u>	830.749,05	0,00	<u>6.248.061,73</u>
Valore netto	3.654.258,43			3.474.189,69

Sono stati applicati i seguenti coefficienti di ammortamento:

immobili (3%, primo anno 1,5%), arredamento (12%, primo anno 6%), mezzi di trasporto / automezzi (25 %, primo anno 12,5%), impianti e macchinari (15%, primo anno 7,5%), impianto elettrico e rete (20%, primo anno 10%), macchine di ufficio (12%, primo anno 6%), post. lav. server, periferiche (20%, primo anno 10%), beni inferiori a € 516,46 (100%), terreni (0%)

Sui contratti di leasing relativi agli uffici della sede sociale già riscattati e con l'avvenuta trascrizione del titolo di proprietà entro l'esercizio, si è provveduto ad applicare le quote di ammortamento di competenza nell'esercizio.

Sono stati calcolati esclusivamente ammortamenti ordinari.

Le immobilizzazioni tecniche non sono vincolate da diritti di terzi.

Immobilizzazioni finanziarie (-) -

Nulla è iscritto in bilancio.

Attivo circolante (9.500.809,64) 16.645.538,26

Rimanenze (36.934,85) 174.701,00

Le scorte sono relative alle seguenti categorie di beni:

	2015	2016
Materie prime sussidiarie e di consumo		
Lavori in corso su ordinazione	36.934,85	174.701,00
Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
	36.934,85	174.701,00

Crediti (3.824.498,19) 9.813.092,05

I crediti sono così composti:

	2015	2016
Clienti	401.628,51	789.795,11
Enti collegati	773.495,10	1.275.130,28
Ente controllante	1.877.868,33	6.210.925,28
Crediti tributari	898.675,07	1.596.774,76
Diversi	1.279,99	109.271,23
	3.952.947,00	9.981.896,66
Fondo svalutazione crediti	-128.448,81	-168.804,61
	3.824.498,19	9.813.092,05

Non risultano crediti di evidente dubbia esigibilità, ciononostante e sulla base di rilevazioni empiriche passate, si è ritenuto indispensabile stimare il potenziale rischio di perdite su crediti. Perciò si è provveduto a copertura del rischio di perdite su crediti, rettificando i crediti mediante la costituzione di un fondo svalutazione crediti generico. Esso inoltre non supera i limiti massimi consentiti dalla normativa tributaria vigente.

In merito viene accantonato annualmente lo 0,5% dei crediti in essere alla data di bilancio fino al raggiungimento del 5% dell'importo complessivo dei crediti non assicurativi.

	2015	2016
Saldo inizio esercizio	116.723,82	128.448,81
Utilizzi	-3.378,23	
Accantonamenti	15.103,22	40.355,80
Saldo fine esercizio	128.448,81	168.804,61

Crediti tributari:

	2015	2016
Imposta registro Leasing	37.187,00	
Credito IVA	861.488,07	1.596.774,76
Ritenute di acconto	-	
IRES/IRAP	-	
Altri		
	898.675,07	1.596.774,76

Il credito IVA al 31-12-2016 ammonta a Euro 1.596.774,76, di cui saranno compensati Euro 700.000 Euro, per la restante quota sarà richiesto il rimborso.

Crediti diversi:

	2015	2016
Crediti per anticipi	-	166,00
Cauzioni attive	-	-
Note di accredito/fatture da ricevere	-	109.105,23
Altri	1.279,99	
	1.279,99	109.271,23

Tutti i valori sopra espressi sono esigibili entro l'esercizio successivo. Ciò implica l'assenza della necessità di "attualizzare" i crediti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

Disponibilità liquide (5.639.376,60) 6.657.745,21

Esse sono variare nell'esercizio come segue:

	2015	2016
Depositi bancari e postali	5.639.287,86	6.657.458,76
Denaro e valori in cassa	88,74	286,45
	5.639.376,60	6.657.745,21

Risconti e ratei attivi (674.751,82) 1.145.928,71

Essi riguardano canoni, di competenza dell'esercizio successivo, nonché premi assicurativi, spese telefoniche, canoni di manutenzione e i maxicanoni nonché i canoni di leasing rilevati numerariamente nell'esercizio, però di competenza dell'esercizio successivo.

	2015	2016
Canoni di manutenzione	106.632,98	44.406,80
Premi assicurativi	51.162,38	
Spese telefoniche	1.506,54	5.906,24
Maxicanoni	489.347,03	454.511,37
Leasing	1.941,79	
Diversi	24.161,10	641.104,30
	674.751,82	1.145.928,71

Patrimonio netto (11.518.961,63) 11.945.330,95

Esso si è modificato nell'esercizio come segue:

Voci	Consist. Iniziale	Aumenti di capitale	Aum. di capitale gratuiti	Convers. di obbligaz. e debiti	Riduzioni di capitale	Pagamento dividendi	Altre destinaz. dell'utile	Altre variaz.	Utile (perdita) dell'esercizio	Consist. finale
Capitale sociale	8.000.000,00									8.000.000,00
Riserva da Sovrapp. azioni	110.940,00									110.940,00
Riserva da Rivalutaz.	0,00									0,00
Riserva legale	310.000,00						21.840,00			331.840,00
Riserva per azioni proprie in portaf.	0,00									0,00
Riserva statutarie	921.000,00						87.360,00			1.008.360,00
Altre riserve...	0,00									0,00
Utile (perdite) portati a nuovo	1.740.256,86						327.564,77			2.067.821,63
Utile (perdite) dell'esercizio	436.764,77						-436.764,77		426.369,32	426.369,32
Totale	11.518.961,63		0,00							11.945.330,95

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato come sopra evidenziato, in osservanza della delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti del 27.05.2016.

Voci di patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizza-zione (*)	Quota disponibile	esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	8.000.000,00				
Riserva di capitale	110.940,00				
Riserva azioni proprie	0,00				
Riserva da sovrapprezzo (**)	110.940,00				
Riserve di utili:	1.340.200,00				
Riserva legale	331.840,00	A, B, C			
Riserva da utili netti su cambi	0,00				
Ris. da valutaz. Partecipazioni con metodo del P.N.	0,00				
Altre	1.008.360,00				
Utili /perdite portati a nuovo	2.067.821,63	A, B, C			
TOTALE	11.518.961,63				
Quota non distribuibile (***)	0,00				
Residuo distribuibile	0,00				
(*) Salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti per aumento di capitale, per copertura perdite, per distribuzione ai soci (**) Ai sensi dell' art. 2431 del Codice civile, si può distribuire l'intero ammontare di tale riserve solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art'2430 del Codice civile (***) Rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per effetto: - della riserva da utili netti su cambi - dalla riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto - dalla riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 - dalla parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex art. 2426, n. 5 - Indicare la tipologia di utilizzazione (colonna possibilità di utilizzazione): A: aumento capitale B: copertura perdite C: distribuzione soci					

Fondi per rischi ed oneri (-) -

In bilancio nulla risulta iscritto in proposito.

Trattamento fine rapporto lavoro subordinato (389.680,14) 385.925,92

Il trattamento di fine rapporto ha avuto nel corso dell'esercizio i seguenti movimenti:

	2015	2016
Saldo inizio esercizio	417.089,20	389.680,14
Anticipi	0,00	0,00
Pagamenti	-33.191,19	-18.736,65
Accantonamenti	5.782,13	14.982,43
Saldo fine esercizio	389.680,14	385.925,92

L'accantonamento per il trattamento fine rapporto dei dipendenti, riflette l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti del personale in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro.

Numero medio dei dipendenti per categoria

Nell'esercizio si sono verificate le seguenti variazioni:

	<i>Situazione inizio esercizio</i>	<i>Assunzioni</i>	<i>Dimissioni</i>	<i>Nuovi inqua- dramenti</i>	<i>Situazione fine esercizio</i>
Dirigenti	5			-5	
Quadri	3	5		5	8
Impiegati	<u>91</u>	23	-9	-	<u>108</u>
	99				114
Di cui donne	24				28

Passività (2.174.971,42) **9.026.308,11**

I debiti si compongono come segue:

	2015	2016
Fornitori	830.234,15	2.816.376,09
Debiti tributari	149.928,10	196.926,22
Debiti verso istituti di previdenza	342.753,95	367.238,60
Diversi	852.055,22	5.645.767,20
	<u>2.174.971,42</u>	<u>9.026.308,11</u>

I debiti di cui sopra sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Ciò implica l'assenza della necessità di "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

Debiti tributari

Classificazione e variazione nell'esercizio:

	2015	2016
Ritenute di acconto operate	145.063,00	167.590,22
Imposte sul reddito	4.865,10	29.336,00
Imposta sul valore aggiunto		
	<u>149.928,10</u>	<u>196.926,22</u>

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Classificazione e variazione nell'esercizio:

	2015	2016
Oneri sociali	234.697,61	281.763,79
Assicurazioni infortuni	735,71	3.315,60
Fonds Pensplan	80.254,97	82.159,21
Altri	27.065,66	
	<u>342.753,95</u>	<u>367.238,60</u>

Altri debiti:

Classificazione e variazione nell'esercizio:

	2015	2016
Verso il personale	851.168,93	960.281,40
verso PAB per rimborso costo personale		4.676.346,63
Diversi	886,29	9.139,17
	852.055,22	5.645.767,20

Ratei e risconti passivi **(47.909,64)** **163.091,82**

Essi riguardano ricavi, di competenza dell'esercizio successivo, nonché oneri rilevati numerariamente nell'esercizio successivo, però di competenza dell'esercizio.

	2015	2016
Oneri bancari	-	47,63
Spese telefoniche	971,82	1.157,13
Ricavi	-	
Altri	46.937,82	161.887,06
	47.909,64	163.091,82

CONTI IMPEGNI E RISCHI E CONTI D'ORDINE

I conti impegni e rischi iscritti in bilancio sono relativi ad un importo di € 1.841.061,60 al totale delle rate di leasing a scadere, relativi all'immobile presso cui è situata la sede legale. Nei seguenti prospetti si forniscono informazioni circa le operazioni di locazione finanziaria.

Contratto n. B04973 – durata 19.01.2012 fino 19.01.2030

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.16	1.145.442
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	48.989
3) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (= a-c +/-d +/-e):	1.771.124
a) di cui valore lordo dei beni	1.979.000
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	59.370
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	267.246
d) di cui rettifiche di valore	-
e) di cui riprese di valore	-
4) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio:	-

C - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Il fatturato è aumentato da € 16.527.249,72 a complessive € 24.836.610,94. La suddivisione dei ricavi per territori o linee di prodotti non è significativa e pertanto non viene fornita. Altrettanto vale per l'aree di attività.

Gli altri ricavi contengono contributi pubblici per complessivi € 7.468,49.

INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI

Gli interessi e proventi finanziari, esposti in complessivi € 11.392,29, si suddividono come segue:

	2015	2016
da crediti iscritti nelle imm. finanziarie	-	-
Interessi attivi bancari	13.553,48	11.303,97
Interessi da operazione P/T	-	-
Diversi	-	88,32
	13.553,48	11.392,29

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano € 5,70. Gli interessi sono stati rilevati in osservanza del criterio della competenza temporale. Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi.

RICAVI E COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il DLgs. 139/2015 ha eliminato le voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico. I proventi straordinari dell'esercizio 2015, ammontanti a € 26.266,57 e gli oneri straordinari di € 1.516,00, sono stati rispettivamente riclassificati nelle voci A5) e B14) del conto economico.

Altrettanti si è proceduto per i ricavi o di costi di entità od incidenza eccezionale dell'esercizio passato, ancorché la situazione economica non è stata influenzata da operazioni di particolare eccezionalità e straordinarietà. I componenti di tale natura, benché di minor dimensione, sono riferiti a ricavi per IRES dell'esercizio precedente che ammontano a € 497,10, mentre i costi sono di € 88.664,80 e riguardano costi per *connectivity service* non di competenza.

IMPOSTE

Le imposte correnti d'esercizio ammontano a € 173.777,90. La società non ha rilevato imposte differite.

La società ha rilevato imposte anticipate per effetto del D.L. n. 223/06 (L. n. 248/06), riguardante lo scorporo del valore dell'area per i fabbricati detenuti in leasing finanziario con relativa variazione in aumento nella dichiarazione dei redditi della quota capitale dei canoni riferiti al terreno. Trattandosi di una variazione fiscale temporanea, destinata a riassorbirsi al momento della cessione del fabbricato, sotto forma di minor plusvalenza o maggiore minusvalenza fiscale, occorrerebbe iscrivere un credito per imposte anticipate.

Considerato però che trattandosi di immobili strumentali all'attività dell'impresa, il loro disinvestimento risulta assai improbabile e quindi non vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Trattandosi quindi piuttosto di imposte latenti, nulla viene iscritto in bilancio ma si dà esaustiva informativa in nota integrativa.

Imposte	2015	2016
differite d'esercizio precedente	-	-
differite d'esercizio corrente	-	-
anticipate d'esercizio precedente	-	-
anticipate d'esercizio corrente	-	-
	0,00	0,00

Qualora siano dovute imposte anticipate e/o differite, nella determinazione sono applicate le aliquote IRES/IRAP vigenti.

D - ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni ex articoli 2427 e 2428 C.C.

Operazioni con obbligo di retrocessione

In riferimento alle disposizioni dell'art. 2427, punto 6-ter del C.C. si precisa che non sussistono consimili operazioni.

Compensi spettanti nell'esercizio ad amministratori, sindaci ed all'organismo di vigilanza

	2015	2016
Amministratori	76.691,02	73.076,78
Sindaci	55.120,00	54.201,68
OdV	9.108,24	9.108,24
	140.919,26	136.386,70

Tra la società ed i suddetti organi sociali non intercorrono altri rapporti economici.

Informazioni sugli strumenti finanziari

In riferimento alle disposizioni dell'art. 2427, punto 19 del C.C. si attesta che non stati emessi altri strumenti finanziari.

Informazioni ex art. 2428 C.C. punto 3) e 4)

La società non detiene né direttamente che indirettamente azioni proprie o quote, né di società controllanti e quindi non ha neanche provveduto ad acquisti od alienazioni di essi. La Società non ha effettuato nel periodo operazioni su contratti derivati.

Informazioni con parti correlati

Nell'esercizio sono state eseguite operazioni con parti correlate ed in particolare solo con gli azionisti. Ancorché trattasi di operazioni rilevanti (= esclusività prescritta per le cd. società in house) sono però state concluse a normali condizioni di mercato. Perciò non sono quivi evidenziate in dettaglio, in quanto non necessario per la corretta interpretazione del bilancio.

Documento programmatico sulla sicurezza

Tale documento è stato aggiornato a norma di legge (all. B, punto 26 D.lgs n. 196/03).

La natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Nessun altro fatto di rilievo è intervenuto dopo la fine dell'esercizio.

E – PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

Si propone di destinare l'utile d'esercizio di € 426.369,32- come segue:

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| • a riserva legale per | € 21.320,00-; |
| • a riserva straordinaria per | € 85.280,00-; |
| • a riporto utili per | € 319.769,32-; |

Bolzano, lì 23.03.2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Arch. Paolo Berlanda