

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 31.12.2017

AKTIVA - ATTIVO	31.12.2017	31.12.2016
A) AUSSTEHENDE EINLAGEN AUF DAS GRUNDKAPITAL		
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) ANLAGEVERMÖGEN - IMMOBILIZZAZIONI	4.876.055	3.729.190
I) Immaterielle Vermögensgegenstände		
Immobilizzazioni immateriali	228.908	255.000
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	228.908	255.000
7) Sonstige		
Altre	0	0
II) Sachanlagen		
Immobilizzazioni materiali	4.647.147	3.474.190
1) Grundstücke und Gebäude		
Terreni e fabbricati	2.009.900	2.086.399
2) Technische Anlagen und Maschinen		
Impianti e macchinari	299.604	204.578
3) Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Attrezzature industriali e commerciali	2.336.006	1.180.921
4) Andere Anlagen		
Altri beni	1.637	2.292
III) Finanzanlagen		
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
1) Beteiligungen - Partecipazioni in		
d-bis) Sonstige - Altre imprese	0	0
C) UMLAUFVERMÖGEN - ATTIVO CIRCOLANTE	15.018.255	16.645.539
I) Vorräte - Rimanenze	245.800	174.701
1) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
3) Laufende Arbeiten auf Bestellung		
Lavori in corso su ordinazione	245.800	174.701
II) Forderungen - Crediti verso	3.765.728	9.813.093
fällig im Folgejahr - esigibili entro esercizio successivo		
1) Kunden - Clienti	126.781	620.991
3) verbundenes Unternehmen		
Impresa collegata	1.318.491	1.275.130
4) beherrschendes Unternehmen		
Impresa controllante	1.258.896	6.210.925
5bis) Steuerforderungen		
Crediti tributari	1.061.177	1.596.775
5ter) Latente Steuerforderungen		

Imposte anticipate	0	0
5quater) Sonstige		
Diversi	383	109.272
III) Wertpapiere (Nicht FA)		
Att. finanziarie che non costit. immobilizzazioni	0	0
IV) Flüssige Mittel		
Disponibilità liquide	11.006.727	6.657.745
1) Banken		
Banche	11.006.542	6.657.459
3) Kassenbestand		
Denaro in cassa	185	286
D) RECHNUNGSABGRENZUNGEN - RATEI E RISCO	1.098.213	1.145.929
GESAMT AKTIVA - TOTALE ATTIVC	20.992.523	21.520.658

PASSIVA - PASSIVO	31.12.2017	31.12.2016
A) REINVERMÖGEN - PATRIMONIO NETTO	13.187.746	11.945.331
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	353.160	331.840
V) Statutarische Rücklage		
Riserva statutaria	1.093.640	1.008.360
VIII) Gewinn- (Verlust)vortrag		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.387.591	2.067.822
IX) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres		
Utile (perdite) di esercizio	1.242.415	426.369
B) RÜCKSTELLUNGEN - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C) RÜCKST. AUSTRITT. MITARBEITER		
TRATT.O FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	313.978	385.926
D) VERBINDLICHKEITEN - PASSIVITA'	7.368.362	9.026.309
fällig im Folgejahr - scadenti entro esercizio successivo		
4) Bankverbindlichkeiten		
Banche	0	0
5) Sonstige Finanzierungen		
Debiti verso altri finanziatori	0	0
7) Lieferantenverbindlichkeiten		
Fornitori	3.703.918	2.800.978
10) Verbindlichkeiten gg. verbundenem Unternehmen		
Debiti verso impresa collegata	9.314	9.855
11) Verbindlichkeiten gg. beherrschendem Unternehmen		
Debiti verso impresa controllante	1.632.538	4.681.890
12) Verbindlichkeiten aus Steuern		
Debiti tributari	469.055	196.926
13) Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	395.873	367.239
14) Sonstige		
Altri debiti	1.157.665	969.421
E) RECHNUNGSABGRENZUNGEN - RATEI E RISCO	122.436	163.092

GESAMT PASSIVA - TOTALE PASSIVO

20.992.522

21.520.658

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

01.01. - 31.12.17 01.01. - 31.12.16

A) Gesamtleistung**Valore della produzione**

1) Umsatzerlöse		
Ricavi vendite e delle prestazioni	25.823.790	24.836.611
2) Bestandsveränderungen		
Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3) Bestandsveränderungen an Auftragsfertigung		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	245.800	174.701
4) Aktivierte Eigenleistungen		
Incrementi immobil. per lavori interni	0	0
5) Sonstige betriebliche Erträge		
Altri Ricavi e proventi	22.198	22.984
davon / di cui Beiträge/contributi	9.776	7.468
Gesamt - Totale (A)	26.091.788	25.034.296

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	(299.560)	(139.393)
7) Dienstleistungen Dritter		
per servizi	(12.883.969)	(10.993.424)
8) für die Nutzung fremder Güter		
per godimento beni di terzi	(705.503)	(503.896)
9) für das Personal		
per il personale	(9.382.219)	(11.457.204)
a) Löhne und Gehälter		
Salari e stipendi	(7.048.417)	(9.376.576)
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		
Oneri sociali	(1.694.842)	(1.520.620)
c) Abfertigungen		
Trattamento di fine rapporto	(9.427)	(14.982)
d) Sonstige Abfertigungen		
Trattamento di quiescenza e simili	(237.924)	(211.775)
e) Sonstige Personalaufwendungen		
Altri costi	(391.609)	(333.251)
10) Abschreibungen und Wertberichtigungen		
Ammortamenti e svalutazioni	(1.003.004)	(1.189.234)
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände		
delle immobilizzazioni immateriali	(233.749)	(318.129)
b) auf Sachanlagen		
delle immobilizzazioni materiali	(769.255)	(830.749)
d) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens und flüssigen Mittel		
dell'attivo circolante	(0)	(40.356)
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	(80.957)	(162.384)
Gesamt - Totale (B)	<u>(24.355.212)</u>	<u>(24.445.535)</u>
Differenz - Diff. tra valore e costi prod. (A - B)	<u>1.736.576</u>	<u>588.761</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	3.631	11.392
a) aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) aus Bankeinlagen		
da depositi bancari	0	11.304
d) aus anderen		
proventi diversi dai precedenti	3.631	88
17) Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Interessi ed altri oneri finanziari	(90)	(6)
17bis) Kursgewinne und -verluste		
Utile e perdite su cambi	(0)	(0)
Gesamt - Totale (15+16-17+-17bis)	<u>3.541</u>	<u>11.386</u>
D) Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		
Rettifiche di valore di attività e passività 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>1.740.117</u>	<u>600.147</u>
20) Steuern aus dem Ertrag, latente Steuern		
Imposte sul reddito di esercizio, differite e anticipate	(497.702)	(173.778)
21) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres		
Utile (Perdita) dell' esercizio	<u>1.242.415</u>	<u>426.369</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		
	2017	2016
Afflusso di fondi	in €	in €
Risultato d'esercizio	1.242.415	426.369
Ammortamenti (immobilizzazioni + attivo circolante)	1.003.003	1.148.878
Accantonamento di fondi per dipendenti uscenti	9.427	14.982
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	2.254.845	1.590.229
Risultato straordinario con efficacia finanziaria		
Alienazioni di cespiti		
Riduzione delle rimanenze		
Riduzione dei crediti a lungo termine		
Riduzione di altre attività a lungo termine	108.890	
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	47.716	
Aumento dei ratei e risconti passivi		115.182
Costi/ricavi per revisione contabile aziendale		
Totali entrate di capitali	2.441.451	1.705.411
Destinazione dei capitali		
Investimenti in beni patrimoniali	2.149.868	922.107
Aumento delle scorte	71.099	137.766
Aumento dei crediti a lungo termine		
Aumento di altri crediti a lungo termine	0	107.991
Rimborso di capitali		
Stanziamenti (aumenti di capitale, imposte patrimoniali dell'anno precedente)		
Utilizzo di fondi a lungo termine (indennità di licenziamento, pensioni)	81.375	18.737
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	40.656	-1
Totali uscite di capitali:	2.342.998	1.657.777
Variazione del patrimonio netto	68.453	47.635

Variazioni del capitale circolante netto	2017	2016
Decremento/incremento dell'attivo a breve termine		
Crediti derivanti da forniture e servizi	-494.209	347.811
Crediti società controllate	0	0
Crediti verso soci collegati	43.361	-602.738
Crediti verso socio controllante	-4.952.029	5.437.430
Crediti clienti a breve termine	-535.598	698.100
Titoli dell'attivo circolante	0	0
Disponibilità liquide	4.348.982	1.018.369
Totale	-1.589.493	6.898.972
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	902.940,50	-2.074.063
Debiti verso società controllate	0	0
Debiti verso soci collegati	541	6.967
Debiti verso socio controllante	3.049.353	-4.595.393
Altri debiti	-1.391.948	-2.262.911
Totale	1.657.946	-6.851.337
Variazione del patrimonio circolante	68.453	47.635

Cash-flow per fondi

Di seguito è riportato il cash-flow per fondi:

Cash-flow in base ai fondi	2017	2016
(Calcolo del cash-flow secondo DVFA/SG)	in €	in €
Utile/perdita di esercizio	1.242.415	426.369
+ Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.003.003	1.148.878
./. Proventi delle immobilizzazioni		
+ Aumento dei fondi a lungo termine	9.427	14.982
./. Diminuzione dei fondi a lungo termine	-81.375	-18.737
+ 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
+ Diminuzione di rimanenze, crediti verso clienti e altre attività	6.023.981	
(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	-1.698.601	
(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	6.498.850	1.940.475
+ Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni (valore residuo decrementi + utili / perdite da alienazione di immobilizzazioni)		
./. Spese in conto capitale	-2.149.868	-922.107
Uscite di capitali da attività d'investimento	-2.149.868	-922.107
+ Plusvalenze da aumenti di capitale		
./. Minusvalenze (durata residua sul patrimonio netto, mut.f.d., imposte patrimoniali)		
+ Plusvalenze da prestiti obbligazionari e crediti		
./. Minusvalenze dall'estinzione di prestiti obbligazionari e crediti		
Entrate di capitali da attività di finanziamento		
	4.348.982	1.018.368
Variazione di cassa del saldo di fondi		
Variazioni del saldo di fondi dovute ai tassi cambiari	6.657.745	5.639.377
Saldo dei fondi a inizio periodo		
Saldo dei fondi a fine periodo	11.006.727	6.657.745

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

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.

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 straordinari ovvero oneri straordinari.

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

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.

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>(3.729.189,83)</u>	<u>4.876.054,67</u>
--------------------------------	------------------------------	----------------------------

<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	<u>(255.000,14)</u>	<u>228.908,32</u>
-------------------------------------	---------------------	-------------------

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

	<i>Saldo inizio esercizio</i>	<i>Incrementi Decrementi</i>	<i>Riclassi- ficazioni</i>	<i>Saldo fine esercizio</i>
<i>Costi di impianto e di ampliamento:</i>				
Costo d'acquisto	0,00			0,00
Ri-, svalutazioni				
Ammortamenti	<u>0,00</u>			<u>0,00</u>
Valore in bilancio	-			-
<i>Diritti di brevetto industriale e simili:</i>				
Costo d'acquisto	2.758.593,40	207.656,78		2.966.250,18
Ri-, svalutazioni				
Ammortamenti	<u>2.503.593,26</u>	233.748,60		<u>2.737.341,86</u>
Valore in bilancio	255.000,14			228.908,32
<i>Spese incrementative su beni di terzi:</i>				
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
<i>Totale:</i>				
Costo d'acquisto	2.916.733,68	207.656,78	0,00	3.124.390,46
Ri-, svalutazioni				
Ammortamenti	<u>2.661.733,54</u>	233.748,60	0,00	<u>2.895.482,14</u>
Valore in bilancio	255.000,14			228.908,32

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 concessione e simili riguarda programmi EDP, ammortizzati nella misura di un terzo per anno.

Immobilizzazioni materiali (3.474.189,69) 4.647.146,35

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	2.559.961,84			2.559.961,84
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>473.563,08</u>	76.498,87		<u>550.061,95</u>
Valore netto	2.086.398,76			2.009.899,89
<i>Impianti e macchinari:</i>				
Costo storico	2.947.124,01	226.251,98		3.173.375,99
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>2.742.545,72</u>	131.226,75		<u>2.873.772,47</u>
Valore netto	204.578,29			299.603,52
<i>Mobili di ufficio:</i>				
Costo storico	779.336,42	997,00		780.333,42
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>678.027,31</u>	26.653,25		<u>704.680,56</u>
Valore netto	101.309,11			75.652,86
<i>Macchine di ufficio:</i>				
Costo storico	3.136.248,32	1.706.521,49		4.842.769,81
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>2.056.636,41</u>	525.780,19		<u>2.582.416,60</u>
Valore netto	1.079.611,91			2.260.353,21
<i>Mezzi di trasporto:</i>				
Costo storico	28.741,54			28.741,54
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>26.449,92</u>	654,75		<u>27.104,67</u>
Valore netto	2.291,62			1.636,87
<i>Beni inferiori al 516,46:</i>				
Costo storico	270.839,29	8.441,07		279.280,36
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>270.839,29</u>	8.441,07		<u>279.280,36</u>
Valore netto	-			0,00
<i>Totale:</i>				
Costo storico	9.722.251,42	1.942.211,54	0,00	11.664.462,96
Ri-, svalutazioni				
Fondo ammortamenti	<u>6.248.061,73</u>	769.254,88	0,00	<u>7.017.316,61</u>
Valore netto	3.474.189,69			4.647.146,35

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 vincolati da diritti di terzi.

Attivo circolante (16.645.538,26) 15.018.255,01

Rimanenze (174.701,00) 245.800,06

Le scorte sono relative alle seguenti categorie di beni:

	2016	2017
Materie prime sussidiarie e di consumo		
Lavori in corso su ordinazione	174.701,00	245.800,06
Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
	174.701,00	245.800,06

Crediti (9.813.092,05) 3.765.727,75

I crediti sono così composti:

	2016	2017
Clienti	789.795,11	295.586,06
Ente controllante	6.210.925,28	1.258.896,41
Ente collegato	1.275.130,28	1.318.491,32
Crediti tributari	1.596.774,76	1.061.177,07
Diversi	109.271,23	381,50
	9.981.896,66	3.934.532,36
Fondo svalutazione crediti	-168.804,61	-168.804,61
	9.813.092,05	3.765.727,75

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. Per la parte eccedente il 5% dell'ammontare dei crediti è stato stanziato un F.do svalutazione crediti tassato pari ad Euro 25.155,92 come riportato nella tabella seguente.

Fondo svalutazione crediti 0,5%	2016	2017
Saldo inizio esercizio	128.448,81	168.804,61
Utilizzi		-25.155,92
Accantonamenti	40.355,80	
Saldo fine esercizio	168.804,61	143.648,69
Fondo svalutazione crediti tassato	2016	2017
Saldo inizio esercizio		
Utilizzi		
Accantonamenti		25.155,92
Saldo fine esercizio	0,00	25.155,92
Fondo svalutazione crediti - Totale	2016	2017
Saldo inizio esercizio	128.448,81	168.804,61
Utilizzi	0,00	-25.155,92
Accantonamenti	40.355,80	25.155,92
Saldo fine esercizio	168.804,61	168.804,61

Crediti tributari:

	2016	2017
Imposta registro Leasing	-	
Credito IVA	1.596.774,76	1.061.177,07
Ritenute di acconto	-	
IRES/IRAP	-	
Altri		
	1.596.774,76	1.061.177,07

Il credito IVA al 31-12-2017 ammonta a Euro 1.061.177,07, di cui Euro 1.027.520,96 già richieste a rimborso.

Crediti diversi:

	2016	2017
Crediti per anticipi	166,00	-
Cauzioni attive	-	-
Note di accredito/fatture da ricevere	109.105,23	-
Altri		381,50
	109.271,23	381,50

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 (6.657.745,21) 11.006.727,20

Esse sono variare nell'esercizio come segue:

	2016	2017
Depositi bancari e postali	6.657.458,76	11.006.541,93
Denaro e valori in cassa	286,45	185,27
	6.657.745,21	11.006.727,20

Risconti e ratei attivi (1.145.928,71) 1.098.213,03

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 numericamente nell'esercizio, però di competenza dell'esercizio successivo.

	2016	2017
Canoni di manutenzione	44.406,80	38.734,66
Premi assicurativi		308,83
Spese telefoniche	5.906,24	4.136,64
Maxicanoni	454.511,37	419.675,71
diritti di licenza		295.561,64
Diversi	641.104,30	339.795,55
	1.145.928,71	1.098.213,03

Patrimonio netto (11.945.330,95) 13.187.745,78

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	331.840,00						21.320,00			353.160,00
Riserva per azioni proprie in portaf.	0,00									0,00
Riserva statutarie	1.008.360,00						85.280,00			1.093.640,00
Altre riserve...	0,00									0,00
Utile (perdite) portati a nuovo	2.067.821,63						319.769,32			2.387.590,95
Utile (perdite) dell'esercizio	426.369,32						-426.369,32		1.242.414,83	1.242.414,83
Totale	11.945.330,95		0,00							13.187.745,78

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato come sopra evidenziato, in osservanza della delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti del 27.04.2017.

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	Riepilogo utilizzi nei tre 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	A,B,C			
Riserve di utili:	1.446.800,00	-			
Riserva legale	353.1600,00	B			
Riserva da utili netti su cambi	0,00				
Ris. da valutaz. Partecipazioni con metodo del P.N.	0,00				
Altre	0,00				
	1.093.640,00	A,B,C			
Utili /perdite portati a nuovo	2.387.590,95	A,B,C			
TOTALE	11.945.330,95				
Quota non distribuibile (***)	0,00				
Residuo distribuibile	0,00				
Note: (*) 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 (385.925,92) 313.978,36

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

	2016	2017
Saldo inizio esercizio	389.680,14	385.925,92
Anticipi	0,00	0,00
Pagamenti	-18.736,65	-81.374,64
Accantonamenti	14.982,43	9.427,08
Saldo fine esercizio	385.925,92	313.978,36

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

Numero medio dei dipendenti per categoria

Nell'esercizio si sono verificate le seguenti variazioni:
impiegati SIAG

	Situazione inizio esercizio	Assunzioni	Dimissioni	Nuovi inquadra- menti	Situazione fine esercizio
<i>Dirigenti</i>	0			1	1
<i>Quadri</i>	8			-1	7
<i>Impiegati</i>	107	22	10		119
<i>totale</i>	115				127
<i>Di cui donne</i>	28	4	2		30

Personale in comando

	Situazione inizio esercizio	Assunzioni	Dimissioni	Nuovi inquadra- menti	Situazione fine esercizio
<i>Impiegati</i>	30		3		27
<i>totale</i>	30		3		27
<i>Di cui donne</i>	5		1		4

Passività **(9.026.308,11)** **7.368.362,34**

I debiti si compongono come segue:

	2016	2017
Fornitori	2.810.832,26	3.713.231,92
Debiti verso impresa controllante	4.681.890,46	1.632.537,73
Debiti tributari	196.926,22	469.054,50
Debiti verso istituti di previdenza	367.238,60	395.873,21
Diversi	969.420,57	1.157.664,98
	9.026.308,11	7.368.362,34

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:

	2016	2017
Ritenute di acconto operate	167.590,22	181.691,53
Imposte sul reddito	29.336,00	287.362,97
Imposta sul valore aggiunto		
	196.926,22	469.054,50

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Classificazione e variazione nell'esercizio:

	2016	2017
Oneri sociali	281.763,79	305.333,71
Assicurazioni infortuni	3.315,60	2.286,59
Fonds Pensplan	82.159,21	88.252,91
Altri		
	367.238,60	395.873,21

Altri debiti:

Classificazione e variazione nell'esercizio:

	2016	2017
Verso il personale	960.281,40	1.109.637,89
Diversi	9.139,17	48.027,09
	969.420,57	1.157.664,98

Ratei e risconti passivi (163.091,82) 122.436,23

Essi riguardano componenti economici, di competenza dell'esercizio successivo, nonché oneri rilevati numericamente nell'esercizio successivo, però di competenza dell'esercizio.

	2016	2017
Oneri bancari	47,63	
Spese telefoniche	1.157,13	2.832,09
Ricavi		
Altri	161.887,06	119.604,14
	163.091,82	122.436,23

CONTI IMPEGNI E RISCHI E CONTI D'ORDINE

I conti impegni e rischi iscritti in bilancio sono relativi ad un importo di € 1.699.893,94 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.

1) Contratto n. 0358871 – durata 01.10.1999 fino 30.09.2007

2) Contratto n. 0361276 – durata 01.02.2000 fino 31.01.2008

3) Contratto n. 0408627 – durata 01.08.2002 fino 31.07.2010

4) Contratto n. 0479335 – durata 01.09.2005 fino 31.08.2013

5) Contratto n. B04973 – durata 19.01.2012 fino 19.01.2030

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.17	1.023.066
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	43.993
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):	1.652.384
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	326.616
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 € 24.836.610,94 a complessive € 25.823.789,75. La suddivisione dei ricavi per territori o linee di prodotti non è significativa e pertanto non viene fornita. Altrettanto vale per l'area di attività.

Gli altri ricavi contengono contributi pubblici per complessivi € 9.775,65.

INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI

Gli interessi e proventi finanziari, esposti in complessivi € 3.631,06 si suddividono come segue:

	2016	2017
da crediti iscritti nelle imm. finanziarie	-	-
Interessi attivi bancari	11.303,97	-
Interessi da operazione P/T	-	-
Diversi	88,32	3.631,06
	11.392,29	3.631,06

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano € 89,78. 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.

IMPOSTE

Le imposte correnti d'esercizio ammontano a € 497.702,00. 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 esautiva informativa in nota integrativa.

Imposte	2016	2017
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 l'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

	2016	2017
Amministratori	73.076,78	68.911,64
Sindaci	54.201,68	52.836,00
OdV	9.108,24	8.380,90
	136.386,70	130.128,54

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 € 1.242.414,83 come segue:

a riserva legale	Euro	62.121,00
a riserva straordinaria	Euro	248.483,00
ad altra riserva	Euro	931.810,83
	Euro	<u>1.242.414,83</u>

Si propone inoltre di istituire una riserva volontaria e di destinarsi ad essa l'importo totale della riserva riporto utili.

Bolzano, lì 23.03.2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Arch. Paolo Berlanda