



**BEINASCO SERVIZI s.r.l. con unico socio**

**Sede: Via Orbassano n. 2 – 10092 BEINASCO (TO)**

**Capitale Sociale: Euro 100.890= i.v.**

**Repertorio Economico Amministrativo n. 884799**

**C.F. e Partita IVA 07319600016**

### **VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 22 giugno 2017**

Il giorno 22 giugno 2017 alle ore 15.00 presso il Palazzo Comunale di Beinasco, in Piazza Alfieri 7, si è riunita l'Assemblea dei Soci per la trattazione del seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del Bilancio 2016;
- 2) Varie ed eventuali.

Risultano presenti i Sig.ri:

- Piazza Maurizio – Sindaco - in rappresentanza del socio "Comune di Beinasco" che detiene il 100% delle quote societarie;
- Boido Sergio – Amministratore Unico;
- Busso Silvana – Revisore dei Conti;
- Gennero Marina - impiegata amministrativa.

Assume le funzioni di Presidente dell'Assemblea il Sig. Boido Sergio, mentre viene chiamata a fungere da segretario verbalizzante la Sig.ra Gennero Marina.

Il Presidente, constatata la presenza del socio unico in rappresentanza del 100% del capitale sociale e appurato che, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto Sociale, in assenza di formalità di convocazione, tutti i presenti si dichiarano informati su quanto all'ordine del giorno, dichiara valida ed aperta la seduta.

Il Presidente passa ad illustrare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/16 che presenta una perdita di € 175.342,00. A tal proposito il Presidente conferma al Socio che non saranno necessari interventi di ricapitalizzazione, ma alla perdita di bilancio si farà fronte con il fondo di riserva straordinario accantonato nei precedenti esercizi che presenta la necessaria capienza.

Il Presidente dà lettura della proposta di bilancio, del rendiconto finanziario, della nota integrativa e della dettagliata relazione sulla gestione, documenti che vengono allegati al presente verbale.

Successivamente il Revisore dei Conti legge all'assemblea la propria relazione sul bilancio, anch'essa allegata al presente verbale.

Al termine di tali letture riprende la parola il Presidente fornendo delucidazioni ed approfondimenti richiesti dagli intervenuti.



Esaurita la discussione sull'argomento, in ossequio all'art. 10 dello Statuto Sociale,  
l'Assemblea dei soci

**DELIBERA**

di approvare il bilancio al 31/12/2016, con le relazioni che lo accompagnano e la proposta di copertura della perdita con il fondo di riserva straordinario, a bilancio per € 202.231,00.

Null'altro essendovi a deliberare, il Presidente dichiara chiusa l'assemblea alle ore 16.00, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

Gennero Marina

IL PRESIDENTE

Boido Sergio

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Sede in: VIA ORBASSANO 2, 10092 BEINASCO (TO)

Codice fiscale: 07319600016

Numero REA: TO 884799

Partita IVA: 07319600016

Capitale sociale: Euro 100.890 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

### Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

**Stato patrimoniale**

al 31/12/2016 al 31/12/2015

## Stato patrimoniale

## Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	95.287	113.377
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	606.947	636.503
Totale immobilizzazioni immateriali	702.234	749.880
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.371.169	4.499.176
2) impianti e macchinario	162.106	147.098
3) attrezzature industriali e commerciali	5.700	8.642
4) altri beni	84.442	91.530
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.623.417	4.746.446
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	5.206	5.206
Totale partecipazioni	5.206	5.206
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.245	-
Totale crediti verso controllanti	1.245	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.514	17.559
Totale crediti verso altri	14.514	17.559
Totale crediti	15.759	17.559
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.965	22.765
Totale immobilizzazioni (B)	5.346.616	5.519.091
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	140.979	150.150
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	140.979	150.150
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.143	405.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	381.143	405.454
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.039	644.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	604.039	644.695
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.822	159.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	67.822	159.750
5-ter) imposte anticipate	10.925	10.925
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.285	10.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	14.285	10.289
Totale crediti	1.078.214	1.231.113
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	36.369	95.588
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	7.979	6.976
Totale disponibilità liquide	44.348	102.564
Totale attivo circolante (C)	1.263.541	1.483.827
D) Ratei e risconti	48.087	5.470
Totale attivo	6.656.244	7.008.388
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.890	100.890
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	10.644	8.942
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	202.231	169.904
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	202.231	169.904
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-175.342	34.029
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	138.423	313.765
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	4.896	3.021
2) per imposte, anche differite	259.797	274.071
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	87.753	87.753
Totale fondi per rischi ed oneri	352.446	364.845
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.565	205.114
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.720.014	1.720.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.720.014	1.720.014
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.274	1.319.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.005.602	42.022
Totale debiti verso banche	2.327.876	1.361.948
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.299	1.968.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	800.299	1.968.944
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.571	250.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	355.571	250.407
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.138	71.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	52.138	71.303
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.556	114.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.556	114.740
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.340	417.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	291.340	417.260
Totale debiti	5.680.794	5.904.616
E) Ratei e risconti	284.016	220.048
Totale passivo	6.656.244	7.008.388

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



## Conto economico

al 31/12/2016

al 31/12/2015

### Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.388.947	5.258.453
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	41.415	67.257
Totale altri ricavi e proventi	41.415	67.257
Totale valore della produzione	5.430.362	5.325.710
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.397.980	1.470.627
7) per servizi	1.038.226	977.774
8) per godimento di beni di terzi	50.504	45.444
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.904.412	1.748.354
b) oneri sociali	603.479	554.578
c) trattamento di fine rapporto	133.737	119.096
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	2.641.628	2.422.028
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.942	49.479
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	202.287	172.717
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.229	222.196
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.172	11.731
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	111.011	73.784
Totale costi della produzione	5.516.750	5.223.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-86.388	102.126
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	72	1.157
Totale proventi diversi dai precedenti	72	1.157
Totale altri proventi finanziari	72	1.157
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	96.195	74.208
Totale interessi e altri oneri finanziari	96.195	74.208
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-96.123	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) di strumenti finanziari derivati	-	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	
Totale rivalutazioni	-	
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) di strumenti finanziari derivati	-	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	
Totale svalutazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-182.511	29.075
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.105	41.911
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-14.274	-46.865
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-7.169	-4.954
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-175.342	34.029

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



## Rendiconto finanziario

### Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-175.342	34.029
Imposte sul reddito	-7.169	-4.954
Interessi passivi/(attivi)	96.123	73.051
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-86.388	102.126
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	133.737	119.096
Ammortamenti delle immobilizzazioni	268.229	222.196
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	401.966	341.292
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	315.578	443.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.171	11.732
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	64.967	-142.734
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.063.481	1.675.126
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-40.617	18.741
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	63.968	-45.373
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-38.337	-225.029
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.004.329	1.292.463
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-688.751	1.735.881
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-96.123	-73.051
(Imposte sul reddito pagate)	-7.105	-41.911
(Utilizzo dei fondi)	-136.411	-123.837
Totale altre rettifiche	-239.639	-238.799
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-928.390	1.497.082
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-81.894	-2.988.557
Disinvestimenti	2.636	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-18.296	-734.189
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		-8.894
Disinvestimenti	1.800	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-95.754	-3.731.640
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-997.652	1.295.473
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	1.963.580	913.035
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	965.928	2.182.533
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-58.216	-52.025
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.588	148.531
Danaro e valori in cassa	6.976	6.058
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	102.564	154.589

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.369	95.588
Danaro e valori in cassa	7.979	6.976
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>44.348</b>	<b>102.564</b>

**Rendiconto finanziario, metodo diretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>-928.390</b>	<b>1.497.082</b>
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-81.894	-2.988.557
Disinvestimenti	2.636	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-18.296	-734.189
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		-8.894
Disinvestimenti	1.800	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-95.754</b>	<b>-3.731.640</b>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-997.652	1.295.473
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	1.963.580	913.035
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>965.928</b>	<b>2.182.533</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>-58.216</b>	<b>-52.025</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.588	148.531
Danaro e valori in cassa	6.976	6.058
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>102.564</b>	<b>154.589</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.369	95.588
Danaro e valori in cassa	7.979	6.976
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>44.348</b>	<b>102.564</b>



## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Il prospetto di bilancio si compone altresì del rendiconto finanziario, in applicazione delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/15.

#### EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La nostra società non appartiene ad alcun gruppo ma è di fatto soggetta al "controllo analogo" da parte del socio unico di natura pubblica, il Comune di Beinasco.

#### INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2424 n. 22 bis DEL CODICE CIVILE

Premesso che la Società Beinasco Servizi S.r.l. è di proprietà del Comune di Beinasco e che la sua attività principale è costituita essenzialmente dalla fornitura di servizi al suddetto Comune, si precisa che i rapporti intercorsi sono regolamentati da normali accordi di natura commerciale non ravvisandosi particolari fattispecie degne di rilievo ai sensi dell'art. 2424 n. 22 bis del Codice Civile.

#### CONVENZIONI DI CLASSIFICAZIONE

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2016 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

b. il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

## COMPARABILITÀ CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

In ossequio alle disposizioni dell'art.2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 non si discostano sostanzialmente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dell'attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

A seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015 avvenuta in data 4 Settembre 2015, diverse novità sono state introdotte per la redazione dei bilanci. Nel presente Bilancio tra le principali novità recepite assumono particolare rilevanza:

- l'eliminazione dal conto economico dei proventi e ricavi straordinari, per il periodo in corso; a seguito della riformulazione dell'art. 2427 del codice civile;
- l'eliminazione dai prospetti di bilancio della sezione riguardante i conti d'ordine, sostituita da un'analitica descrizione degli impegni e dei rischi nelle note al bilancio.

Per tale motivo i dati comparativi al 31 dicembre 2015, esposti nel presente bilancio, sono stati riclassificati secondo le novità introdotte dal succitato decreto, in modo da rendere omogeneo il confronto e ciò con particolare riferimento all'eliminazione dei proventi e ricavi straordinari.

Nell'ambito delle disposizioni di prima applicazione dell'OIC 19, l'art.12 del D.Lgs. 139/2015 è previsto che il criterio del costo ammortizzato applicato alla valutazione dei crediti e debiti, possa non essere applicato alle componenti delle voci riferite ad operazioni antecedenti al 01 gennaio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Conseguentemente l'amministratore, nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2016 (con gli impatti sul bilancio comparativo) ha deciso di non applicare retroattivamente il principio contabile OIC 19 per i crediti e debiti sorti antecedentemente al 01 gennaio 2016.

In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

#### Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non sussiste la fattispecie

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Voci di bilancio	Costo d'acquisto o di produzione	Aliquota di ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio
Spese di impianto	158.429	20%	31.686
Spese su beni di terzi	39.089	33,33%	1.833
Spese rifacimento locali	584.531	3%	18.638
Spese di pubblicità	5.000	20%	-
Spese software	20.773	20%	4.085
Altre spese da ammortizzare	48.500	20%	9.700

Si precisa, peraltro, che i costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti con il consenso del Revisore Unico.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del codice civile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel bilancio al 31 dicembre 2014 la Società ha modificato i valori inerenti la separazione tra terreni e fabbricati per la proprietà ottenuta a seguito della fusione per incorporazione della società Assot Srl; nel bilancio al 31 dicembre 2015 lo stesso metodo è stato applicato al fabbricato di Via San Giacomo, acquisito nel corso dell'anno e ospitante il corso di laurea in infermieristica. Il cambiamento di metodo è stato effettuato in quanto la nuova versione del Principio contabile OIC 16, Immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno nel caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale. L'effetto cumulativo pregresso del cambiamento, calcolato sui

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

terreni all'inizio dell'esercizio, è stato di € 84.752, presente alla voce "Fondo ripristino ambientale". L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché il maggior valore del terreno è stato bilanciato dal maggior appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale. Non è stato possibile attuare lo stesso principio per il fabbricato di Via Serea a Beinasco in quanto la proprietà del terreno su cui sorge l'immobile non è di Beinasco Servizi, ma del Comune di Beinasco, socio unico.

Le aliquote concretamente applicate sono esposte nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Ramo aziendale	Costo d'acquisto o di produzione	Aliquota di ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio
FABBRICATI INDUSTRIALI	AMM.GENERALE	1.359.712	3%	40.791
TERRENO SOTTOSTANTE FABBRICATO	AMM.GENERALE	149.719	--	--
FABBRICATI INDUSTRIALI	MANUTENZIONE	634.173	3%	19.025
FABBRICATO	UNIVERSITA'	2.328.000	3%	69.840
TERRRENO SOTTOSTANTE FABBRICATO	UNIVERSITA'	582.000	--	--
MACCHINARI	MANUTENZIONE	79.097	15%	11.243
IMPIANTI	FARMACIA	11.583	15%	325
IMPIANTI SPECIFICI	UNIVERSITA'	42.740	10%	2.137
IMPIANTI DI ALLARME	AMMIN.GENERALE	1.803	--	--
IMPIANTI SPECIFICI	MENSA BEINASCO	80.121	12%	5.176
IMPIANTI SPECIFICI	NIDO BEINASCO	24.344	12%	2.048
IMPIANTI	MANUTENZIONE	355.684	10%	22.189
IMPIANTI GENERICI	AMMIN.GENERALE	9.286	15%	397
ATTREZZATURA	FARMACIA	10.418	15%	14
ATTREZZATURA	UNIVERSITA'	3.417	20%	911
ATTREZZATURE	MANUTENZIONE	39.513	40%	1.888
ATTREZZATURA	AMMIN.GENERALE	676	15%	101
ATTREZZATURA MINUTA	MENSA BEINASCO	54.339	25%	2.154
ATTREZZATURA MINUTA	NIDO BEINASCO	5.174	15%	217
MOBILI E ARREDI	FARMACIA	76.037	15%	92
MOBILI E ARREDI	UNIVERSITA'	14.036	12%	1.684
MOBILI E ARREDI	MANUTENZIONE	4.164	12%	500
MOBILI E ARREDI	AMMIN.GENERALE	3.255	15%	488

Voci di bilancio	Ramo aziendale	Costo d'acquisto o di produzione	Aliquota di ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio
MOBILI E ARREDI	MENSA BEINASCO	45.035	10%	3.823
MOBILI E ARREDI	NIDO BEINASCO	6.943	12%	400
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	FARMACIA	19.466	20%	554
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	MANUTENZIONE	8.395	20%	1.591
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	AMMIN. GENERALE	17.640	20%	3.486
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	MENSA BEINASCO	11.767	20%	1.552
MACCHINE ELETTRICHE UFFICIO	NIDO BEINASCO	1.913	20%	210
TELEFONI CELLULARI	MANUTENZIONE	959	--	--
AUTOMEZZI	AMMIN. GENERALE	22.328	25%	5.582
AUTOMEZZI	MENSA	4.500	20%	450
AUTOMEZZI	MANUTENZIONE	19.101	20%	3.419

#### Immobilizzazioni finanziarie

Esse sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole, e come tali valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata dismessa la partecipazione in Assot Srl, detenuta al 100% come socio unico, poiché in data 10 luglio 2014, con atto pubblico, le due società si sono fuse mediante incorporazione della società ASSOT - AGENZIA DI SVILUPPO SUD-OVEST TORINO S.R.L. siglabile ASSOT S.R.L. con unico socio" nella società BEINASCO SERVIZI S.R.L." con unico socio.

Conseguentemente l'incorporante (Beinasco Servizi) è subentrata integralmente nel patrimonio e nei rapporti della società incorporata (Assot), assumendone tutti i diritti, ragioni, azioni, obblighi ed oneri di qualsiasi natura, anche anteriori all'atto.

#### Rimanenze

Sono state valutate al minor valore tra il costo di produzione e il valore di mercato.

#### Crediti e debiti

##### CREDITI

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti vanno rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il metodo del costo ammortizzato va applicato ai crediti per i quali si manifestano effetti rilevanti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, rispetto al valore determinato in base al valore nominale. Nel caso

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S.

specifico non è stato utilizzato tale metodo in considerazione dell'irrelevanza dell'effetto dell'applicazione del medesimo.

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti di natura commerciale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. A questo proposito, oltre all'accantonamento deducibile nel limite dello 0,5% del valore nominale, così come previsto dall'art. 106 del D.P.R. 917/86, si è ritenuto opportuno creare, nell'esercizio 2013, un fondo per coprire, nel rispetto del principio di competenza, le perdite per situazioni di inesigibilità non ancora manifestatesi ma temute o latenti.

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati ad essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il presumibile valore di realizzazione.

I crediti per imposte anticipate sono calcolati sulle svalutazioni crediti tassate. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## DEBITI

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti vanno rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato va applicato solo ai debiti per i quali si determina un effetto rilevante rispetto alla valutazione al costo nominale. Nel caso specifico non è stato utilizzato tale metodo in considerazione dell'irrelevanza dell'effetto dell'applicazione del medesimo o considerata l'insorgenza del debito antecedentemente il 1 gennaio 2016.

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Come previsto dal principio contabile OIC 19, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti o se l'avanzamento temporale è breve.

Nel corso delle proprie valutazioni la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in alcun caso in quanto, nei casi di orizzonte temporale di medio-lungo termine, i costi di transazione non erano rilevanti e sono stati addebitati interamente al conto economico.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

## Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.



### Fondi Per Rischi Ed Oneri

La voce accoglie il fondo rischi creato nell'esercizio 2007 per il contenzioso con l'Inail per il ritardato versamento dell'acconto Inail sul Ramo Mensa.

E' presente, inoltre, un fondo imposte differite per l'accantonamento calcolato sulle plusvalenze generate dalla cessione di immobilizzazioni detenute da più di tre anni, in relazione all'esternalizzazione del ramo di azienda "manutenzione" avvenuta nell'esercizio 2012; la tassazione IRES su tali plusvalenze potrà essere rateizzata in cinque anni.

La voce fondo imposte differite accoglie anche l'importo derivante dalla fiscalità differita legata al disavanzo di fusione, imputato integralmente ad incremento del valore del fabbricato sito in Orbassano a servizio della società PlastLab s.c.r.l..

Si è tenuto conto della modifica nell'aliquota IRES per la determinazione del fondo imposte differite, in relazione ai redditi che concorrono a formare la base imponibile IRES dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2016.

E' presente, infine, il fondo ripristino ambientale, creato nel corso dell'esercizio 2014, di cui già ampiamente illustrato in premessa.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, al netto di quanto già versato ai fondi di tesoreria o di previdenza complementare.

### Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

### Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria con patto di riscatto sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. I cespiti sono iscritti nell'attivo patrimoniale dell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

riscatto. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Nel corso dell'esercizio in esame non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria, ma a seguito dell'atto di fusione con la società Assot srl è avvenuto il subentro, in capo a Beinasco Servizi srl, del contratto in essere con Mediocredito Italiano Spa per un fabbricato sito in Orbassano, pertinenza della palazzina di proprietà ubicata in Via dell'Artigianato 2 – area industriale denominata "Malosnà".

## **Nota integrativa, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Nei seguenti prospetti vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, gli ammortamenti alla data di inizio dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni e il valore netto di iscrizione in bilancio.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

#### **Costi d'impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del revisore unico, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento.

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Costo</b>	<b>Fondo amm.to all'1.1.2016</b>	<b>Acquisizioni</b>	<b>Alienazioni</b>	<b>Storno fondo beni alienati</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Valore netto al 31.12.2016</b>
Costi d'impianto e di ampliamento							
– costi notarili acquisizione palazzina università e accensione mutuo Unicredit	125.243	25.488	13.596	0	0	27.768	85.583
– costi consulenze e notarili per fusione Assot	19.590	5.968	0	0	0	3.918	9.704
	144.833	31.456	13.596	0	0	31.686	95.287

#### **Rettif. Imm. Immateriali e Materiali**

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali, in merito si rimanda a quanto dichiarato dall'amministratore nella relazione sulla gestione.

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	144.833	693.233	838.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.456	56.730	88.186
Valore di bilancio	113.377	636.503	749.880
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	13.596	4.660	18.256
Ammortamento dell'esercizio	31.686	34.216	65.902
Totale variazioni	-18.090	-29.556	-47.646
Valore di fine esercizio			
Costo	158.429	697.893	856.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.142	90.946	154.088
Valore di bilancio	95.287	606.947	702.234

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del codice civile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel bilancio al 31 dicembre 2014 la Società ha modificato i valori inerenti la separazione tra terreni e fabbricati per la proprietà ottenuta a seguito della fusione per incorporazione della società Assot Srl; nel bilancio al 31 dicembre 2015 lo stesso metodo è stato applicato al fabbricato di Via San Giacomo, acquisito nel corso dell'anno e ospitante il corso di laurea in infermieristica. Il cambiamento di metodo è stato effettuato in quanto la nuova versione del Principio contabile OIC 16, Immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno nel caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale. L'effetto cumulativo pregresso del cambiamento, calcolato sui terreni all'inizio dell'esercizio, è stato di € 84.752, presente alla voce "Fondo ripristino ambientale". L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché il maggior valore del terreno è stato bilanciato dal maggior appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale. Non è stato possibile attuare lo stesso principio per il fabbricato di Via Serea a Beinasco in quanto la proprietà del terreno su cui sorge l'immobile non è di Beinasco Servizi, ma del Comune di Beinasco, socio unico.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei 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	5.051.953	546.137	111.193	240.357	5.949.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.777	399.039	102.551	148.827	1.203.194
Valore di bilancio	4.499.176	147.098	8.642	91.530	4.746.446
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.650	58.523	2.343	19.378	81.894

Bilancio al 31/12/2016

Pagina 17

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				4.194	4.194
Ammortamento dell'esercizio	129.657	43.515	5.285	22.272	200.729
Totale variazioni	-128.007	15.008	-2.942	-7.088	-123.029
Valore di fine esercizio					
Costo	5.053.603	604.660	113.536	255.541	6.027.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	682.434	442.554	107.836	171.099	1.403.923
Valore di bilancio	4.371.169	162.106	5.700	84.442	4.623.417

**Operazioni di locazione finanziaria**

La società ha in corso al 31/12/2016 un contratto di locazione finanziaria immobiliare, stipulato con Mediocredito Italiano in data 27/11/2007, per l'acquisto dell'unità immobiliare pertinente al fabbricato sito in Orbassano, zona industriale Malosnà, attualmente locato alla Plastlab società consortile, il tutto derivante dall'operazione di fusione per incorporazione della società Assot srl in Beinasco Servizi.

Prospetto contabile contratto n. 5519934	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 – 31/12/2016	15.167,66
a. Quota interessi di competenza del periodo 01/01/2016 – 31/12/2016	10.881,04
b. Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 – 31/12/2016	- 8.059,36
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	2.821,68
c. Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2016 (quote capitali ricomprese nei canoni di leasing da maturare)	110.972,11
d. Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (quota capitale ricompresa nel prezzo per l'opzione di acquisto finale)	49.925,92
Totale (c + d)	160.898,03

**Immobilizzazioni finanziarie****Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati****Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.206	5.206
Valore di bilancio	5.206	5.206
Valore di fine esercizio		
Costo	5.206	5.206
Valore di bilancio	5.206	5.206

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti		1.245	1.245	1.245
Crediti immobilizzati verso altri	17.559	-3.045	14.514	14.514
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>17.559</b>	<b>-1.800</b>	<b>15.759</b>	<b>15.759</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

## Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.245	14.514	15.759
<b>Totale</b>	<b>1.245</b>	<b>14.514</b>	<b>15.759</b>

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non sussiste la fattispecie.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.206
Crediti verso imprese controllanti	1.245
Crediti verso altri	14.514

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Farmacap	200
Consorzio CONAI	18
Gal Escartons e Valli Valdesi	3.000
Plastlab	1.488
Sedano rosso	500
<b>Totale</b>	<b>5.206</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Comune di Beinasco	1.245
<b>Totale</b>	<b>1.245</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Finanziamento Plastlab	11.665
Depositi cauzionali vari	2.849
<b>Totale</b>	<b>14.514</b>

## Attivo circolante

## Rimanenze

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	150.150	-9.171	140.979
Totale rimanenze	150.150	-9.171	140.979

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	405.454	-24.311	381.143	381.143
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	644.695	-40.656	604.039	604.039
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	159.750	-91.928	67.822	67.822
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.925		10.925	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.289	3.996	14.285	14.285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.231.113	-152.899	1.078.214	1.067.289

I crediti verso clienti si riferiscono ad operazioni di natura commerciale per i servizi erogati verso clienti terzi.

I crediti nei confronti della controllante "Comune di Beinasco" sono di natura commerciale e si riferiscono a servizi erogati nell'interesse del Comune medesimo quali ad esempio locazione di immobili, gestione della mensa scolastica e della biblioteca.

I crediti tributari sono costituiti principalmente dal credito IVA pari ad Euro 32.720,00.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	381.143	604.039	67.822	10.925	14.285	1.078.214
<b>Totale</b>	<b>381.143</b>	<b>604.039</b>	<b>67.822</b>	<b>10.925</b>	<b>14.285</b>	<b>1.078.214</b>

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

**Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Non ricorre la fattispecie.

**Disponibilità liquide****Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	95.588	6.976	102.564
Variazione nell'esercizio	-59.219	1.003	-58.216
Valore di fine esercizio	36.369	7.979	44.348

**Ratei e risconti attivi****Ratei e Risconti attivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		1.768	1.768
Risconti attivi	5.470	38.849	44.319
Totale ratei e risconti attivi	5.470	40.617	46.087

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Voci patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.890			100.890
Riserva legale	8.942	1.701		10.644
Riserva straordinaria	169.904	32.328		202.231
Totale altre riserve	169.904	32.328		202.231
Utile (perdita) dell'esercizio	34.029	-34.029	-175.342	-175.342
Totale patrimonio netto	313.765		-175.342	138.423



Il risultato dell'esercizio 2015 pari ad Euro 34.029,00 è stato destinato per Euro 1.701,00 a riserva legale e per Euro 32.328,00 a riserva straordinaria.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del Patrimonio Netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

- A) aumento di capitale
- B) copertura perdite
- C) distribuzione ai soci

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.890		B
Riserva legale	10.644	riserve di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	202.231	riserve di utili	A,B,C
Totale altre riserve	202.231		
Totale	313.765		

### Fondi per rischi e oneri

#### Fondo per rischi e oneri

Il Fondo trattamento di quiescenza ed obblighi simili si riferisce agli accantonamenti annuali per Trattamento di fine mandato dell'amministratore, come previsto dallo Statuto Sociale all'art. 16, 3° comma.

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono costituiti principalmente dal "Fondo ripristino ambientale", così come già detto in precedenza.

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.021	274.071	87.753	364.845
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	1.875			1.875
Utilizzo nell'esercizio		14.274		14.274
Totale variazioni	1.875	-14.274		-12.399
Valore di fine esercizio	4.896	259.797	87.753	352.446

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	205.114
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	133.737
Utilizzo nell'esercizio	7.777
Altre variazioni	-130.509
Totale variazioni	-4.549
Valore di fine esercizio	200.565

La voce "altre variazioni" si riferisce al versamento delle quote relative al TFR maturato agli specifici fondi pensione indicati dai dipendenti.

**Debiti****Debiti**

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

**Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.720.014		1.720.014	1.720.014		
Debiti verso banche	1.361.948	965.928	2.327.876	322.274	2.005.602	1.505.142
Debiti verso fornitori	1.968.944	-1.168.645	800.299	800.299		
Debiti verso controllanti	250.407	105.164	355.571	355.571		
Debiti tributari	71.303	-19.165	52.138	52.138		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.740	18.816	133.556	133.556		
Altri debiti	417.260	-125.920	291.340	291.340		
<b>Totale debiti</b>	<b>5.904.616</b>	<b>-223.822</b>	<b>5.680.794</b>	<b>3.675.192</b>	<b>2.005.602</b>	<b>1.505.142</b>

La voce debiti verso soci per finanziamenti (non fruttifero di interessi) si riferisce all'erogazione della somma di Euro 1.720.014,00 da parte della controllante Comune di Beinasco avvenuta come segue:

BEINASCO SERVIZI S.p.A. CON UNICO S



Importo	Data	Motivazione
75.209	Anno 2002	Residuo finanziamento per costruzione immobile di Via Serea (sede uffici e settore manutenzione patrimonio)
231.770	31/07/2014	Debito della società Assot nei confronti del Comune di Beinasco, passato in capo alla Beinasco Servizi a seguito di fusione per incorporazione
500.000	01/12/2014	Anticipo di liquidità in riferimento ai programmi di sviluppo della Beinasco Servizi previsti dal piano industriale approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 49 del 04/12/2013
500.000	13/07/2015	Anticipo di liquidità a seguito pagamento delle prime rate dovute per l'acquisizione dell'immobile destinato a facoltà di scienza infermieristica nel comune di Beinasco (deliberazione del consiglio comunale n. 9 del 03/04/2014)
300.000	09/12/2015	Anticipo di liquidità per acquisto immobile università e relative spese di ristrutturazione ed adeguamento
113.035	10/12/2015	Riconoscimento di debito iscritto a seguito di accollo e compensazione debiti tra la società proprietaria dell'immobile università e il Comune di Beinasco

La voce debiti verso banche comprende due finanziamenti entrambi erogati da Unicredit Banca Spa. aventi rispettivamente scadenza 30/06/2018 e 31/01/2031, il primo ottenuto nel giugno 2008, di 220.000 euro, destinato alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico sull'immobile di Via Serea, il secondo ottenuto nel gennaio 2016, di 2.200.000 euro, finalizzato all'acquisto della palazzina sede di università.

La voce debiti verso controllanti entro l'esercizio successivo fa riferimento a debiti di natura commerciale e si riferiscono essenzialmente ai canoni riguardanti la farmacia, alla locazione di automezzi e ad utenze varie.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.720.014	2.327.876	800.299	355.571	52.138	133.556	291.340	5.680.794
<b>Totale</b>	<b>1.720.014</b>	<b>2.327.876</b>	<b>800.299</b>	<b>355.571</b>	<b>52.138</b>	<b>133.556</b>	<b>291.340</b>	<b>5.680.794</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti			1.720.014	1.720.014
Debiti verso banche	2.141.444	2.141.444	186.432	2.327.876
Debiti verso fornitori			800.299	800.299
Debiti verso controllanti			355.571	355.571
Debiti tributari			52.138	52.138
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			133.556	133.556
Altri debiti			291.340	291.340
<b>Totale debiti</b>	<b>2.141.444</b>	<b>2.141.444</b>	<b>3.539.350</b>	<b>5.680.794</b>

I debiti assistiti da garanzie reali si riferiscono al mutuo garantito da ipoteca sull'immobile sito in via San Giacomo n.2 Beinasco, così come definito dal contratto di mutuo stipulato con Unicredit Banca s.p.a. in data 13 gennaio 2016.

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non ricorre la fattispecie.

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società**

	Scadenza	Quota in scadenza
Totale	31/12/2016	1.720.014
		1.720.014

**Ratei e risconti passivi****Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

La composizione della voce "ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale è costituita da risconti, iscritti allo scopo di imputare all'esercizio successivo i relativi costi e da ratei, iscritti allo scopo di imputare all'esercizio in esame il ricavo di competenza.

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2016
<i>Spese telefoniche</i>	746
<i>Canoni assistenza</i>	1.708
<i>Spese di pubblicità</i>	1.470
<i>Canoni noleggio</i>	423
<i>Assicurazioni</i>	21.828
<i>Oneri e imposte mutuo</i>	16.974
<i>Tariffa incentivante GSE fotovoltaico</i>	1.768
<i>Altri risconti</i>	1.170
<b>TOTALE</b>	<b>46.087</b>

La voce "ratei e risconti" del passivo è costituita come segue:

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2016
<i>Ratei passivi del personale</i>	167.521
<i>Risconti passivi su contributo patto territoriale (Beinasco)</i>	60.245
<i>Risconti passivi canone affitto università 1' trim. 2017</i>	56.250
<b>TOTALE</b>	<b>284.016</b>

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	156.605	10.916	167.521
Risconti passivi	63.443	53.052	116.495
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>220.048</b>	<b>63.968</b>	<b>284.016</b>

**Nota integrativa, conto economico**

Nella predisposizione del Conto Economico del presente bilancio si è tenuto conto del nuovo principio contabile OIC 12 il quale ha previsto l'eliminazione nello schema di conto economico della sezione straordinaria; ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari nelle voci di conto economico ritenute appropriate.

**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi farmacia	1.557.009
	Ricavi universita'	384.314
	Ricavi manutenzione	1.232.852
	Ricavi amministraz.generale	235.764
	Ricavi mensa Beinasco	1.191.905
	Ricavi nido Beinasco	787.103
<b>Totale</b>		<b>5.388.947</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica****Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	Italia	<b>5.388.947</b>
		<b>5.388.947</b>

**Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

**Proventi e oneri finanziari****Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Debiti verso banche	
Altri	
Totale	

94.702
1.493
96.195

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

Le Imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza. In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi. La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

**Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

**Nota integrativa, altre informazioni****Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Impegni e garanzie**

Per quanto riguarda l'operazione di locazione finanziaria sull'immobile di Via dell'Artigianato 2 a Orbassano, si rimanda a quanto detto nell'apposita sezione della Nota Integrativa. Si precisa che risultano nr. 70 canoni a scadere con periodicità mensile.

La società ha sottoscritto un contratto di mutuo ipotecario sull'immobile sito in via San Giacomo n. 2 - Beinasco e il valore dell'ipoteca è pari ad Euro 4.400.000.

**Nota integrativa, parte finale****Note Finali****NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI**

La società ha, alla data del 31/12/16, un numero di dipendenti pari a 96, così suddivisi:

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S



dirigenti	1
impiegati settore manutenzione	1
operai settore manutenzione	18
impiegati settore amm.generale e circolaz. Libreria	9
Impiegati settore farmacia	4
Operatori settore farmacia	2
Impiegati settore mensa	1
Operatori settore mensa	42
Operatori settore nido	18

**COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI**

I compensi all'organo amministrativo ammontano ad € 22.500.

**COMPENSI AL REVISORE DEI CONTI**

I compensi al revisore dei conti ammontano ad Euro 7.800.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita di esercizio di Euro 175.342 si propone l'utilizzo del fondo di riserva straordinario, a bilancio per euro 202.231.

**BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S**

VIA ORBASSANO 2 10092 BEINASCO TO

Partita Iva: 07319600016

Codice fiscale: 07319600016

Capitale sociale 100.890,00 di cui versato 100.890,00

Numero Iscrizione REA 884799 Numero iscrizione registro imprese: 07319600016

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

Il Bilancio d'esercizio 2016 purtroppo evidenzia una sensibile perdita di € 175.342, che peraltro è stata in buona parte determinata dal verificarsi, in corso di esercizio, di uscite non strettamente connesse alla gestione ordinaria della Società. Tale perdita trova completa copertura con la Riserva straordinaria che ammonta ad € 202.231.

Nel corso del 2016 si è inoltre provveduto al pagamento della 4° rata relativa all'importo di € 700.000 riconosciuto agli ex soci di ASSOT srl per l'acquisto dell'azienda e degli elementi patrimoniali che la compongono, pari ad euro 150.214,28.

Si sono infine poste le basi per la cessione della residua quota di partecipazione della Beinasco Servizi nella società Plastlab S.c.a.r.l, pari al 3%, operazione che si concretizzerà nel corso del 2017.

Parimenti sono state portate a termine tutte le procedure per la cessione di una partecipazione pari al valore nominale di € 3.000,00 (tremila/00) nel Gruppo di Azione Locale Escartons e Valli Valdesi Srl, che è pervenuta alla Beinasco Servizi S.r.l. a seguito della fusione per incorporazione della società ASSOT. Il perfezionamento di tale cessione si è concluso il 10 aprile 2017, con l'incasso di € 3.000,00.

**APPROFONDIMENTI E CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO DI ESERCIZIO**

Nel corso del 2014, il Comune con delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 3.4.2014 aveva espresso l'interesse del Comune a favorire la localizzazione nel territorio di Beinasco della sede del corso di laurea triennale in infermieristica dell'università di Torino, utilizzando come "braccio" operativo in tale iniziativa la Beinasco Servizi, autorizzata a compiere le operazioni immobiliari necessarie a favorire la realizzazione dell'iniziativa; la citata delibera di indirizzo ha poi trovato sbocco nella sottoscrizione, in data 14.11.2014, di una convenzione tra il comune di Beinasco e l'azienda ospedaliero-universitaria "San Luigi Gonzaga", che, in merito allo spostamento in Beinasco del corso di laurea in infermieristica, regola i rapporti tra i due enti e stabilisce le competenze della Beinasco Servizi, cui va girato il canone di locazione concordato.

Le risorse finanziarie necessarie al perfezionamento delle attività sopra descritte sono state reperite in un primo momento con l'accolto del mutuo Mediocredito Italiano in essere con la società alienante Gavim e con un anticipo da parte del comune di Beinasco di € 1.300.000,00.

Nel mese di gennaio 2016 si è perfezionata la stipula di nuovo contratto di mutuo per la durata di 15 anni con UNICREDIT SpA. dell'ammontare di € 2.200.000,00.

Con tale somma si è provveduto ad estinguere il residuo mutuo del Mediocredito Italiano (per € 1.126.311,23) che prevedeva condizioni molto più onerose e a saldare in unica soluzione il residuo debito della Beinasco Servizi verso la società Gavim (ammontante ad € 1.000.000,00), ottenendone uno sconto significativo del 5%.

Il 1° ottobre 2015 è stata inaugurata ed ha iniziato ad operare la nuova sede della Facoltà di Scienze Infermieristiche dell'ASO San Luigi Gonzaga.

Rispetto al Piano di gestione presentato nel maggio 2016 si è manifestato un significativo scostamento riguardante la fatturazione a pareggio. I motivi sono attribuibili essenzialmente:

- all'incidenza dei costi del personale a seguito di mobilità interna di risorse da altri settori per gestire in modo autonomo e in via sperimentale, per verificarne la redditività e valutarne il mantenimento, sia il bar interno (ausiliario dal Settore Nido) che la mensa per docenti e studenti (Ausiliario da Settore Mensa per scodellare) e, in misura minore, le relative spese di gestione, contribuendo nel frattempo a riallocare esuberanti di personale di altri Settori della società.

- all'incidenza sia delle imposte (IMU) che degli oneri finanziari (interessi sul nuovo mutuo UNICREDIT) aumentati rispetto alle previsioni, le prime per 7.000 euro, i secondi per 27.000 in quanto, trattandosi di nuovo mutuo, gli interessi passivi gravano in misura preminente sulle rate per i primi anni.

- al ritardato previsto introito per locazione locali allo SBAM previsto per il secondo semestre 2016, che si è verificato solo parzialmente in quanto i relativi locali sono stati tenuti liberi fino al mese di ottobre, al fine di valutare il loro utilizzo da parte dell'Accademia di belle arti, per la quale sono stati fatti anche progetti di

ristrutturazione e budget di costo.

Peraltro va sottolineato che la Beinasco Servizi nel corso del 2016 si è aggiudicato il servizio di Sorveglianza antincendio presso la palazzina sede dell'Università, che ha permesso, dopo la frequenza ed il superamento di apposito corso di formazione, di impiegare - a rotazione e a tempo pieno - un operaio del Settore manutenzione, annullandone in tal modo il costo relativo sul Settore di provenienza.

Amministrazione generale: il risultato lordo del settore passa da meno € 205.779,36 del 2015 a meno € 203.923,31 nel 2016. Nel corso dell'esercizio si registra, quale operazione straordinaria, una sanzione pecuniaria a seguito di verbale di accertamento amministrativo del Nucleo Tutela Ambiente della Città Metropolitana, per euro 15.500. Le altre voci di costo e ricavo sono in linea con lo scorso anno

Manutenzione: la gestione chiude con un disavanzo di € 78.428,31. Peraltro alcune voci di spesa di natura straordinaria relative a vertenze perse in appello (esperite da n° 7 dipendenti per rivendicazioni salariali relative ad esercizi precedenti) hanno influito sul disavanzo del settore per € 64.000 per stipendi lordi e contributi arretrati e per € 28.000 quale rimborso spese legali a controparte.

Si evidenzia infine un significativo, ma spiegabile, scostamento di costi rispetto all'esercizio 2015 pari a quasi € 63.000,00, alla voce "Lavorazione esterna-Termoidraulico" dovuto all'accollo della gestione del riscaldamento a biomasse che per l'esercizio 2015 ha pesato per una sola parte di stagione, mentre per il 2016 ha pesato per una stagione intera. Analogo scostamento si troverà nelle Entrate alla voce "Fatturazione gestione riscaldamento".

La gestione ordinaria si è quindi rivelata sostanzialmente in pareggio, anche grazie agli interventi più sopra esposti di riallocazione di personale.

Mensa: la diminuzione dei pasti prodotti fa registrare un disavanzo pari ad euro 15.797,45. A questo risultato negativo peraltro contribuisce in maniera determinante la rivendicazione da parte dell'Inps di contributi per gli anni dal 2011 al 2016 sulla gestione separata Inpdap.

Anche in questo caso, malgrado la diminuzione del numero dei pasti, la gestione avrebbe chiuso in sostanziale pareggio.

Nido: in questo settore il calo delle iscrizioni degli utenti ha fatto precipitare i ricavi dagli 832.000 euro del 2015 ai 784.000 del 2016, contribuendo in modo determinante al risultato operativo del settore che chiude con un passivo di € 40.372,83.

Alla luce dell'andamento tendenziale delle iscrizioni, si è cercato, in corso d'anno, di ottenere risparmi sul costo del lavoro:

- spostando alcune figure professionali in altri settori (Bar Università e Mensa);
- non procedendo alla sostituzione di un'educatrice in maternità;

Si è provveduto infine nell'ultimo trimestre dell'anno e dopo aver verificato che, pur riaprendo i termini di iscrizione, non pervenivano nuovi utenti, ad incontrare le OOSS di categoria significando loro la necessità di una consistente riduzione di orario per il recupero degli esuberi di personale e addivenendo quindi ad una prima condivisa e significativa quantificazione della riduzione.

Purtroppo successive e più severe valutazioni, adottate dal dettato dell'art. 192 del DLg. 18 aprile 2016 n° 50, hanno interrotto la trattativa ormai in chiusura, demandando ogni discussione ulteriore all'interno della procedura di licenziamento collettivo avviata dalla società in data 16 dicembre 2016 ex lege 223/1991 e conclusasi, rispettando i tempi di legge, solo il 27 febbraio 2017.

Anche per questo motivo, il tentativo di contenimento dei costi non è stato sufficiente a raggiungere il pareggio di gestione.

Farmacia: Come verificatosi in tutti gli esercizi, la Farmacia comunale Sant'Anna di Borgaretto chiude l'anno 2016 con un significativo utile operativo (€ 156.010,00), inferiore peraltro a quello realizzato nell'esercizio 2015 per circa € 20.000,00 e questo pur in presenza di un sensibile incremento di attività.

Analizzando più a fondo i fattori che incidono sulla diminuzione del fatturato mette conto rilevare in primis come di fatto quest'ultimo si basi, in gran parte (circa il 60-70%), sulle ricette SSN il rimborso delle quali è "fissato" per legge. Da alcuni anni i farmaci branded con brevetto scaduto vengono costantemente affiancati da farmaci equivalenti (generici): questi ultimi scontano un taglio prezzo del 50-60% rispetto al relativo farmaco di marca (branded).

Ciò comporta il costante aumento dell'incidenza dei farmaci a brevetto scaduto inseriti nelle liste di riferimento che rappresentano, ormai ed a livello nazionale, oltre il 77% delle confezioni erogate in farmacia in regime di convenzione con il SSN e cresce, altresì, l'incidenza dei farmaci equivalenti/generici i quali di fatto costituiscono ormai oltre un quarto delle confezioni erogate, con conseguente riduzione dei margini di profitto.



Per dare uno schema di più diretta e immediata lettura dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio sono stati elaborati dei prospetti di riclassificazione e sintesi dei dati economici e patrimoniali. Pertanto i valori consuntivati e le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente saranno illustrati con riferimento ai suddetti prospetti di sintesi. La nota integrativa al bilancio illustrerà, motivandole, tutte le variazioni di dettaglio intervenute nel bilancio redatto secondo gli schemi tradizionali. Per l'analisi delle singole poste, oltre a quanto esposto nel presente documento, si fa rinvio al contenuto dello Stato Patrimoniale, del conto economico e alla disamina espressa nella nota integrativa.

#### Sedi secondarie

Secondo quanto disposto dall'art. 2428 si riporta di seguito l'elenco delle sedi secondarie:

- a) Via Mirafiori n. 27 Beinasco: preparazione di pasti per le mense scolastiche;
- b) Via Serea n. 9/1 Beinasco: gestione di servizi amministrativi e contabili ed attività di manutenzione;
- c) Via Galileo Galilei n. 25 Beinasco: farmacia;
- d) Via Torino n. 27 Beinasco: Asilo nido "Garelli";
- e) Via San Giacomo n. 2 Beinasco: attività di mensa e bar all'interno della struttura universitaria.

#### Società controllate

La società non detiene partecipazioni in società controllate.

Descrizione	Importo
Costo per il personale	2.641.628
Costo per materie prime, sussidiarie e di consumo	1.397.980
Costo per servizi	1.038.226
Interessi e oneri finanziari	96.195

Il valore della produzione è stato di Euro 5430362

Nel corso dell'esercizio il giro di affari ha raggiunto questi risultati :

Descrizione	Importo
Vendite	5.388.947
Altri ricavi e proventi	41.415

In base ai dati su esposti si evidenziano i seguenti rapporti calcolati:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
Oneri finanziari su valore della produzione	0,01	0,02
Interessi passivi su Ricavi	0,01	0,02

**BEINASCO SERVIZI S.R.L. COMUNICO S**

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

**ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

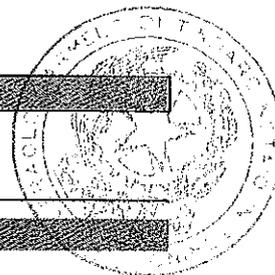
La società non ha effettuato alcuna attività di ricerca e sviluppo.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

La società non detiene partecipazioni in società controllate e collegate.

**AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE**

Non ricorre la fattispecie.



**BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S****Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016****Prospetto in sintesi dello stato patrimoniale**

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2015		31/12/2016	
<b>ATTIVO CORRENTE</b>				
Liquidità immediate	102.564,00	6,89%	44.348,00	3,39%
Liquidità differite	1.236.583,00	83,03%	1.124.301,00	85,85%
Disponibilità	150.150,00	10,08%	140.979,00	10,76%
<b>Totale Attivo corrente</b>	<b>1.489.297,00</b>	<b>21,25%</b>	<b>1.309.628,00</b>	<b>19,68%</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
Immobilizzazioni immateriali	749.880,00	13,59%	702.234,00	13,13%
Immobilizzazioni materiali	4.746.446,00	86,00%	4.623.417,00	86,47%
Immobilizzazioni finanziarie	22.765,00	0,41%	20.965,00	0,39%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.519.091,00</b>	<b>78,75%</b>	<b>5.346.616,00</b>	<b>80,32%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.656.244,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>6.082.642,00</b>	<b>86,79%</b>	<b>3.959.208,00</b>	<b>59,48%</b>
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>611.981,00</b>	<b>8,73%</b>	<b>2.558.613,00</b>	<b>38,44%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.694.623,00</b>	<b>95,52%</b>	<b>6.517.821,00</b>	<b>97,92%</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>	<b>313.765,00</b>	<b>4,48%</b>	<b>138.423,00</b>	<b>2,08%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E CN</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.656.244,00</b>	<b>100,00%</b>

**Prospetto in sintesi del conto economico**

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative del conto economico confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI CONTO ECONOMICO				
	31/12/2015		31/12/2016	
<b>GESTIONE CARATTERISTICA</b>				
Ricavi Netti	5.258.453,00		5.388.947,00	
Costi	5.223.584,00	99,34%	5.516.750,00	102,37%
<b>REDDITO OP. CARATTERISTICO</b>	<b>34.869,00</b>	<b>0,66%</b>	<b>127.803,00</b>	<b>2,37%</b>
<b>GEST. EXTRA - CARATTERISTICA</b>				
Oneri fin. e Ricavi e altri proventi	68.414,00	1,30%	41.487,00	0,77%
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>103.283,00</b>	<b>1,96%</b>	<b>86.916,00</b>	<b>1,60%</b>
Interessi e altri oneri Finanziari	74.208,00	1,41%	96.195,00	1,79%
Utile (perdite) su cambi	-		-	
<b>REDDITO LORDO DI COMPETENZA</b>	<b>29.075,00</b>	<b>0,55%</b>	<b>182.511,00</b>	<b>3,39%</b>
Componenti straordinari	-		-	
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>29.075,00</b>	<b>0,55%</b>	<b>182.511,00</b>	<b>3,39%</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	-		7.169,00	-0,13%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>34.029,00</b>	<b>0,65%</b>	<b>175.342,00</b>	<b>3,25%</b>

## BEINASCO SERVIZI SRL CON UNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

**Stato patrimoniale riclassificato**

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri più salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e di finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2015	31/12/2016	VAR. %
<b>ATTIVO FISSO</b>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	749.880,00	702.234,00	-6,35%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.746.446,00	4.623.417,00	-2,59%
Terreni e Fabbricati	4.499.176,00	4.371.169,00	-2,85%
Altre immobilizzazioni	247.270,00	252.248,00	2,01%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	22.765,00	20.965,00	-7,91%
Partecipazioni	5.206,00	5.206,00	
Crediti v/controlli., coll. e altre	17.559,00	15.759,00	-10,25%
Altre immob.ni finanziarie	-	-	
<b>TOTALE ATTIVO FISSO</b>	<b>5.519.091,00</b>	<b>5.346.616,00</b>	<b>-3,13%</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	102.564,00	44.348,00	-56,76%
CREDITI	1.236.583,00	1.124.301,00	-9,08%
Crediti v/clienti	405.454,00	381.143,00	-6,00%
Crediti v/altri	825.659,00	697.071,00	-15,57%
Ratei e risconti	5.470,00	46.087,00	742,54%
Altre attività finanz. A breve	-	-	
RIMANENZE	150.150,00	140.979,00	-6,11%
Materie prime	-	-	
Prodotti in corso di lav.	-	-	
Lavori su ordinazione	-	-	
Prodotti finiti	150.150,00	140.979,00	-6,11%
Acconti	-	-	
<b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>	<b>1.489.297,00</b>	<b>1.309.628,00</b>	<b>-12,06%</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>6.656.244,00</b>	<b>-5,02%</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>			
Debiti v/ banche	1.319.926,00	322.274,00	-75,58%
Debiti v/ fornitori	1.968.944,00	800.299,00	-59,35%
Acconti	-	-	
Altri debiti a breve	2.573.724,00	2.552.619,00	-0,82%
Ratei e risconti	220.048,00	284.016,00	29,07%
<b>TOTALE PASSIVO CORRENTE</b>	<b>6.082.642,00</b>	<b>3.959.208,00</b>	<b>-34,91%</b>
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>			
Fondi per rischi ed oneri	87.753,00	87.753,00	
Fondo TFR	205.114,00	200.565,00	-2,22%
Debiti v/Banche	42.022,00	2.005.602,00	4672,74%
Altri debiti a M/L termine	277.092,00	264.693,00	-4,47%
<b>TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>611.981,00</b>	<b>2.558.613,00</b>	<b>318,09%</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>			
Capitale sociale	100.890,00	100.890,00	
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	178.846,00	212.875,00	19,03%
Utile perdita dell'esercizio	34.029,00	175.342,00	-615,27%
<b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>	<b>313.765,00</b>	<b>138.423,00</b>	<b>-55,88%</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>6.656.244,00</b>	<b>-5,02%</b>

**BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S****Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016****Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto**

L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali; le diverse riclassificazioni del conto economico, con i valori espressi in termini percentuali, possono fornire indicazioni interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico.

Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

<b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b>			
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>VAR. %</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.258.453,00	5.388.947,00	2,48%
Variazione rimanenze finali e sem	-	-	
Variazione lavori in corso	-	-	
Incremento Imm. Per lav. Interni	-	-	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.258.453,00</b>	<b>5.388.947,00</b>	<b>2,48%</b>
<b>COSTI</b>			
Costi per materie prime	1.470.627,00	1.397.980,00	-4,94%
Costi per servizi	977.774,00	1.038.226,00	6,18%
Costi per il godimento di beni di terzi	45.444,00	50.504,00	11,13%
Variazione delle rimanenze materie prime	11.731,00	9.172,00	-21,81%
Oneri diversi di gestione	73.784,00	111.011,00	50,45%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.579.360,00</b>	<b>2.606.893,00</b>	<b>1,07%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.679.093,00</b>	<b>2.782.054,00</b>	<b>3,84%</b>
Costi per il personale	2.422.028,00	2.641.628,00	9,07%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>257.065,00</b>	<b>140.426,00</b>	<b>45,37%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	222.196,00	268.229,00	20,72%
Accantonamento per rischi	-	-	
Altri accantonamenti	-	-	
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>34.869,00</b>	<b>127.803,00</b>	<b>466,52%</b>

## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

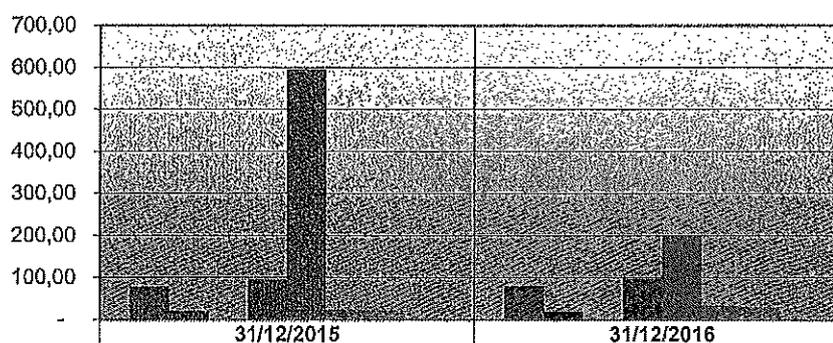
<b>PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE</b>			
Altri ricavi e proventi	67.257,00	41.415,00	-38,42%
Proventi da partecipazione	-	-	
<b>Altri proventi finanziari</b>			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
<b>Rivalutazioni</b>			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
<b>Svalutazioni</b>			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
<b>RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE</b>	<b>67.257,00</b>	<b>41.415,00</b>	<b>-38,42%</b>
<b>PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni	-	-	
Prov. diversi dai precedenti	1.157,00	72,00	-93,78%
Interessi e altri oneri finanziari	74.208,00	96.195,00	29,63%
Utili perdite su cambi	-	-	
Rivalutazioni di Imm. finanziarie	-	-	
Svalutazioni di Imm. Finanziarie	-	-	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>76.051,00</b>	<b>96.123,00</b>	<b>31,58%</b>
Proventi e oneri straordinari	-	-	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>29.075,00</b>	<b>182.511,00</b>	<b>121,12%</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	- 4.954,00	- 7.169,00	44,71%
<b>UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>34.029,00</b>	<b>175.342,00</b>	<b>615,27%</b>

Dalla riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016, si evidenziano i seguenti dati:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Var. %
Valore aggiunto	2.679.093,00	2.782.054,00	3,84%
Margine operativo netto - EBIT	34.869,00	127.803,00	-466,52%
Margine operativo lordo - EBITDA	257.065,00	140.426,00	-45,37%
Risultato prima delle imposte	29.075,00	182.511,00	-727,72%
Risultato d'esercizio netto	34.029,00	175.342,00	-615,27%

**BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S****Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Stato patrimoniale finanziario	31/12/2015	31/12/2016
<b>IMPIEGHI</b>		
Immobilizzazioni Immateriali	749.880,00	702.234,00
Immobilizzazioni Materiali	4.746.446,00	4.623.417,00
Immobilizzazioni Finanziarie	22.765,00	20.965,00
Rimanenze	150.150,00	140.979,00
Liquidità differite	1.236.583,00	1.124.301,00
Liquidità immediate	102.564,00	44.348,00
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>6.656.244,00</b>
<b>FONDI</b>		
Patrimonio netto	313.765,00	138.423,00
Passivo consolidato	611.981,00	2.558.613,00
<b>Totale Capitale Permanente</b>	<b>925.746,00</b>	<b>2.697.036,00</b>
Passivo corrente	6.082.642,00	3.959.208,00
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>7.008.388,00</b>	<b>6.656.244,00</b>
<b>INDICATORI</b>		
Peso delle immobilizzazioni (I/K)	78,75	80,32
Peso del capitale circolante (C/K)	21,25	19,68
Peso del capitale proprio (N/K)	4,48	2,08
Peso del capitale di terzi (T/K)	95,52	97,92
Copertura immobilizzi (I/P)	596,18	198,24
Indice di disponibilità (C/Pc)	24,48	33,08
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	22,02	29,52
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	4,69	2,12



	31/12/2015	31/12/2016
■ Peso delle immobilizzazioni (I/K)	78,75	80,32
■ Peso del capitale circolante (C/K)	21,25	19,68
■ Peso del capitale proprio (N/K)	4,48	2,08
■ Peso del capitale di terzi (T/K)	95,52	97,92
■ Copertura immobilizzi (I/P)	596,18	198,24
■ Indice di disponibilità (C/Pc)	24,48	33,08
■ Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	22,02	29,52
■ Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	4,69	2,12

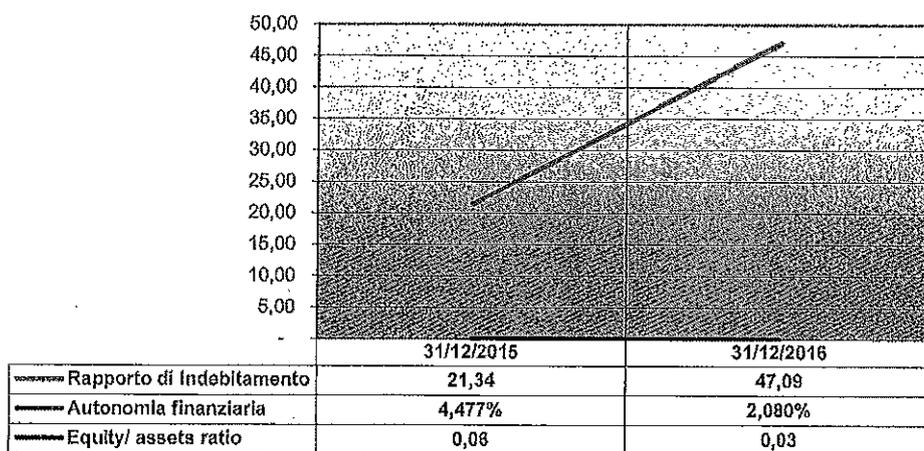
## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

## INDICI DI MISURAZIONE DEL GRADO DI INDEBITAMENTO

Le fonti di finanziamento sono rappresentate dal capitale di rischio e dal capitale di terzi, costituito quest'ultimo dai debiti a breve e dagli impieghi finanziari a medio/lungo termine. I rapporti di composizione mostrano in quale misura le diverse categorie di fonti incidono sull'intero importo della sezione di appartenenza. Lo studio del livello di indebitamento della gestione inizia da tre fondamentali indici di composizione delle fonti:

- Indice di autonomia finanziaria
- Rapporto di indebitamento
- Equity ratio/ assets ratio

**Equity/assets ratio**

L'Equity ratio o assets ratio, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio netto e l'Attivo fisso, indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 0,03. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una peggiore copertura delle immobilizzazioni con risorse dell'azienda

**Autonomia finanziaria**

L'Indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, Indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 2,08%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un minor ricorso all'autofinanziamento per reperire i fondi da investire negli impieghi elencati tra le attività

Dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è minore al 33%, si evidenzia una sottocapitalizzazione della società.

**Rapporto di indebitamento**

Il rapporto di indebitamento è ottenuto dal rapporto tra i debiti e capitale netto.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 47,09. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore dell'Indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 indica una struttura finanziaria squilibrata.

BEINASCO SERVIZI SRL CON UNICO S

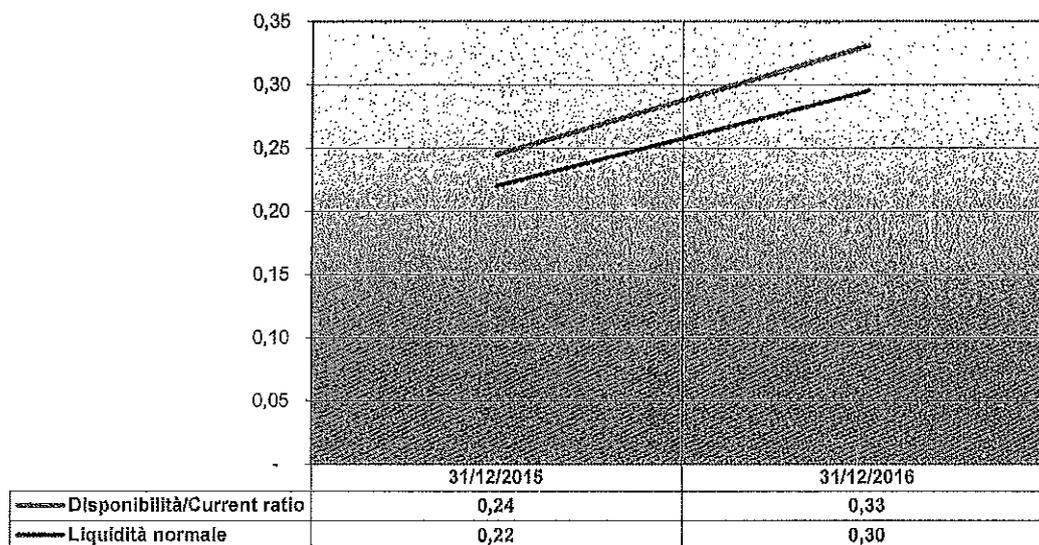
## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

## INDICI DI LIQUIDITA'

Gli indici di liquidità sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la situazione di liquidità dell'impresa. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi - fonti sia in grado di produrre, nel periodo breve, equilibrati flussi finanziari.

Nell'ambito delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente utilizzati:

- indice di liquidità primaria.
- indice di liquidità generale;

**Liquidità primaria**

Tale indice è anche conosciuto come quick test ratio ed indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capitale circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore, quindi, dovrebbe essere ampiamente positivo.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 0,3. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 evidenzia che la situazione di liquidità dell'impresa è critica poiché le entrate future provenienti dal realizzo delle poste maggiormente liquide delle attività correnti sono appena sufficienti a coprire le uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve.

**Indice di liquidità generale**

L'indice di liquidità generale detto anche **current ratio** è dato dal rapporto tra le *attività correnti* e le *passività correnti* dell'impresa.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 0,33. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 indica che la situazione di liquidità dell'impresa è da tenere sotto controllo, poiché le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti sono appena sufficienti a coprire le uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve.

## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

## ANALISI PER MARGINI

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati calcolati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura.

I principali margini di struttura sono:

- il capitale circolante netto;
- il margine di tesoreria;
- il margine di struttura.

	31/12/2015	31/12/2016
Margine di tesoreria	-4.743.495,00	-2.790.559,00
CCN	-4.593.346,00	-2.649.580,00
Margine di struttura	-6.205.326,00	-5.208.193,00

#### Margine di struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate.

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -5208193. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 indica che il capitale proprio non è sufficiente a coprire le attività immobilizzate, quindi si evidenzia una struttura finanziaria non equilibrata poiché una parte degli investimenti immobilizzati è finanziata con debiti a breve.

#### Capitale Circolante Netto

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve.

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -2649580. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 esprime una situazione negativa della situazione finanziaria-patrimoniale dell'azienda, ciò sta ad indicare che l'azienda sta finanziando con fonti a breve attività immobilizzate esponendosi così a rischi di natura finanziaria.

#### Margine di tesoreria

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa, prescindendo dagli investimenti economici e dalle rimanenze. In valore viene calcolato dalla differenza tra le liquidità ( immediate e differite ) e le passività correnti.

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -2790559. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

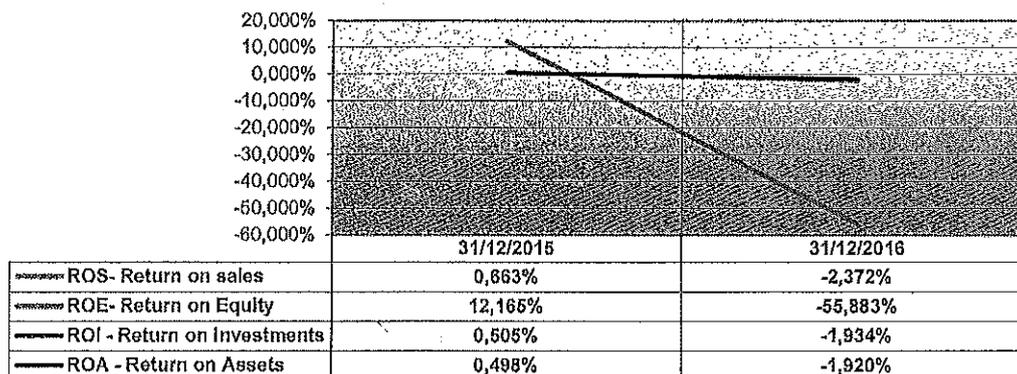
Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 esprime una situazione di crisi della liquidità.

## BEINASCO SERVIZI S.R.L. COMUNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

## ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica viene tipicamente analizzata attraverso il calcolo dei noti Indici di redditività del capitale proprio (ROE) e di redditività del capitale investito (ROI). Il primo è un indice sintetico che esprime la redditività del capitale investito nell'Azienda da parte dei soci, mentre il secondo esprime il risultato della gestione tipica dell'impresa, misurando la capacità aziendale di produrre reddito attraverso la sola gestione caratteristica, indipendentemente dai contributi delle altre gestioni (straordinaria, ecc.) e dagli oneri della gestione finanziaria.

**ROA - Return on Assets**

Il valore espresso dal presente indice indica la redditività del capitale investito a prescindere dalle fonti di finanziamento. Misura la capacità dell'azienda a rendere remunerativi gli investimenti di capitale. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il totale impieghi.

Il valore del ROA, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -0,02. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

**ROI - Return on Investments**

Il Roi o Return on investments indica il rendimento del capitale investito al netto degli impieghi estranei alla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il Capitale Investito riferito alla gestione caratteristica.

Il valore del ROI, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -0,02. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

**ROE - Return on Equity**

Il valore del ROE esprime il tasso di rendimento del capitale proprio al netto delle imposte. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire in qualità di azionista nell'azienda. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Risultato netto d'esercizio e il valore del Patrimonio netto al netto del risultato d'esercizio.

Il valore del ROE, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -0,56. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

**ROS- Return on sales**

Il ROS o Return on sales indica il reddito operativo medio per unità di fatturato, rappresenta cioè la capacità remunerativa del flusso di ricavi prodotti dalla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il valore dei Ricavi.

Il valore del ROS, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a -0,02. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

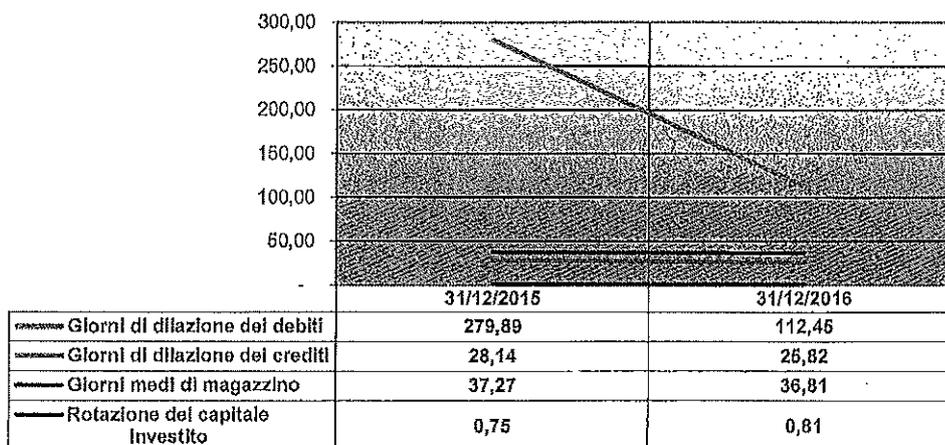
## BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

## INDICI DI ROTAZIONE

Gli indici di rotazione del bilancio, analizzano la velocità di rotazione delle classi di valori dell'attivo circolante e del passivo corrente, ovvero l'analisi della velocità di rinnovo delle classi di valori del Capitale Circolante Netto Operativo. Questo procedimento consente di indagare il succedersi dei flussi finanziari legati ai cicli gestionali correnti di acquisto- trasformazione-vendita. Quando l'incasso derivante dalle vendite avviene in periodo posteriore al pagamento dei fattori produttivi correnti, si genera un fabbisogno finanziario, che deve essere coperto al fine di garantire la solvibilità a breve. Una situazione favorevole si verifica invece nella situazione in cui l'incasso delle vendite precede il pagamento degli acquisti correnti, comportando una generazione di liquidità e favorendo il mantenimento dell'equilibrio della gestione. Per poter analizzare i tempi dei flussi finanziari legati ai cicli gestionali correnti, è essenziale calcolare:

- l'indice di rotazione del capitale investito
- I giorni medi di magazzino
- I giorni di dilazione dei crediti
- I giorni di dilazione dei debiti

**Rotazione del capitale investito**

La rotazione del capitale investito è data dal rapporto tra ricavi netti e capitale investito. Tale indice rileva quante volte il capitale riesce a ruotare, ossia a tornare in forma liquida, per effetto delle vendite. Un suo aumento quindi, indica un miglioramento della gestione del capitale investito.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 0,81. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

**Giorni medi di magazzino**

Il valore ottenuto dal rapporto tra le rimanenze e gli acquisti moltiplicato per 365, esprime la durata media con cui si rinnovano le giacenze di magazzino.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 36,81. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore.

**Giorni di dilazione dei crediti**

Il valore ottenuto dal rapporto tra i Crediti v/clienti e il valore dei ricavi, moltiplicato per 365, indica la velocità di giro dei crediti e quante volte questi ruotano per effetto delle vendite.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 25,82. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore.

**Giorni di dilazione dei debiti**

Il valore ottenuto dal rapporto tra i Debiti v/fornitori e il valore degli acquisti, moltiplicato per 365, indica la velocità di giro dei debiti.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2016 è uguale a 112,45. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore.

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016****ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'economia generale è stata caratterizzata sostanzialmente da una tendenza ad individuare un efficientamento dell'attività dei singoli settori, attraverso l'utilizzo di processi di riorganizzazione aziendale tendenti a ridurre le spese di produzione e le spese generali di funzionamento attraverso la ricerca di una maggiore economicità, efficienza ed efficacia dei servizi forniti

Importante ricordare come i piani di razionalizzazione, con i quali è stato anche previsto, in ossequio alla norma, un nuovo rapporto di controllo e collaborazione tecnica tra Società partecipata e Comune, abbiano iniziato a produrre alcuni risultati di breve periodo, come la riduzione dei costi di alcuni servizi ed un monitoraggio più puntuale delle prestazioni erogate "a canone".

In corso di esercizio è poi stato introdotto il nuovo Codice degli appalti e delle concessioni (D.Lgs 50/2016). Tale novità legislativa ha ulteriormente rafforzato l'obiettivo di riallineare i costi dei beni prodotti dalle società partecipate ai prezzi di mercato.

Tra gli elementi emersi, la necessità di contenere i costi di produzione nei settori mensa e nido e di monitorare con maggiore puntualità le prestazioni erogate nel settore manutenzione dove era previsto un canone correlato ai piani di gestione.

Già in corso di esercizio si sono verificati alcuni contenimenti che si sono mossi nel solco degli obiettivi di razionalizzazione.

Dalle risultanze delle preventive verifiche tecniche sui parametri di mercato si è poi avviata, verso la fine dell'esercizio, un'attività di revisione aziendale per garantire il rispetto della norma e l'obiettivo strategico di mantenere una gestione in house dei servizi mensa, nido e manutenzione in ottica della promozione della qualità dei prodotti offerti.

Tali interventi peraltro - essendo l'attività della Beinasco servizi srl per sua natura "Job Intensive" - hanno interessato principalmente il personale addetto ad ogni settore, con conseguente interessamento delle OSS interessate anche per favorire e concordare l'utilizzo di "ammortizzatori sociali". Questo processo, i cui tempi sono determinati e scanditi dalla legislazione di settore, è terminato solo nel primo trimestre 2017.

Si rileva da ultimo come nel mese di gennaio 2016 si sia perfezionata la concessione alla Beinasco servizi S.r.l. di un mutuo ipotecario da parte di UNICREDIT S.p.A. per un importo di € 2.200.000,00 con una durata di 15 anni, finalizzato all'estinzione dell'esistente mutuo ipotecario in essere con Mediocredito Italiano e al versamento del saldo al venditore dell'immobile attuale sede della Facoltà di Infermieristica dell'ASO San Luigi Gonzaga di Orbassano. Questa nuova situazione ha inciso positivamente sia sull'ammontare del valore percentuale degli interessi applicati sul nuovo mutuo sia sulla durata della dilazione dei pagamenti a saldo dell'acquisto dell'immobile.

**EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Gliava ricordare come, nel caso della Beinasco Servizi, operativa già da molti anni e quindi con situazioni contabili e patrimoniali pregresse (non si tratta infatti dell'attivazione di nuovi servizi reperibili sul mercato) l'efficientamento dell'attività e l'equilibrio finanziario non potranno certo essere raggiunti "tout court", senza tener conto della "contingenza" di situazioni che possono essere ragionevolmente risolte e produrre favorevoli risultati solo in un certo lasso di tempo.

Interventi di riallineamento seppur necessari potranno ottenere alcuni risultati nel breve periodo, ma per poterne valutare appieno la portata necessiterà un congruo lasso di tempo.

A questo va aggiunta la circostanza che code di vertenze in atto e conseguenze di precedenti iniziative aziendali, intraprese su mandato del socio unico, avranno ancora significativo effetto - in termini economico-finanziari - sul bilancio 2017.

Da tutto ciò discende la percezione che non si riuscirà presumibilmente a raggiungere l'auspicato equilibrio di bilancio già nell'esercizio 2017.

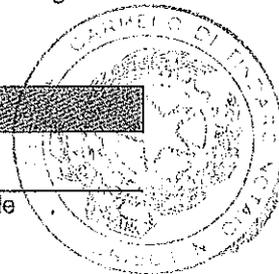
**CONSIDERAZIONI FINALI E PROPOSTE**

L'impegno della società Beinasco servizi per l'anno 2017 è senz'altro quello di procedere, o meglio, proseguire nella razionalizzazione dei vari settori in cui la stessa si articola, conscia dell'aspetto anche sperimentale di tale attività atteso che il riferimento in termini di efficienza economico-finanziaria è quello del "mercato e della concorrenza", parametro (mal utilizzato nel passato) inteso come obiettivo cui tendere secondo i recentissimi disposti normativi.

Per l'anno 2018 e seguenti sarà, una volta definito e raggiunto un assetto sostenibile, necessario mantenerlo efficiente ed efficace nel tempo.

Tutto questo costituirà, con i necessari interventi che sono e saranno previsti a tale scopo, il contenuto

BEINASCO SERVIZI S.R.L. CON UNICO S.



**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

di un prossimo piano industriale da presentare al Socio unico (il Comune di Beinasco) per le conseguenti decisioni di competenza.

---

**CONCLUSIONI**

Signori soci, vi invitiamo pertanto a deliberare l'approvazione del bilancio.



## BEINASCO SERVIZI S.R.L.

Sede legale in BEINASCO (TO) – VIA ORBASSANO N. 2  
Capitale Sociale sottoscritto e versato € 100.890,45  
Iscritta al Registro Imprese di TORINO al n. 07319600016  
Codice fiscale e partita IVA 07319600016  
Iscritta alla CCIAA di Torino al numero REA 884799

### RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Esercente attività di revisione legale dei conti

#### **AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

(redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010,  
e dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile)

Signori Soci,

per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ho svolto, come da Vostro mandato, sia la funzione di vigilanza ex art. 2403 del codice civile che quella di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis del codice civile e con la presente relazione Vi rendo conto del mio operato.

#### **A. FUNZIONI DI VIGILANZA**

(relazione ex art. 2429 C.C.)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri".

Del mio operato Vi do atto con quanto segue.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Amministratore Unico, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dall'amministratore le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società. A tale riguardo Vi evidenzio che non ho particolari indicazioni da formulare.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali fornendo, nell'ambito dei compiti istituzionali del Revisore, suggerimenti e raccomandazioni all'organo amministrativo.

*Handwritten signature*



Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del C.C., né esposti.

Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Ho illustrato i compiti e gli obblighi dell'amministratore nell'esercizio del suo mandato, anche ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 specie con riferimento al disposto del D.Lgs. 81/2008 in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

## B. FUNZIONI DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

(relazione ex art. 14 D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010)

Ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 ho svolto la revisione legale dei conti del progetto di bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2016 che l'Amministratore Unico ha redatto ed approvato nella seduta del 05/06/2017 e regolarmente trasmesso al Revisore dei Conti.

In particolare riferisco quanto segue. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente e per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa in data 05/06/2017.

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione della assemblea dei soci presenta le seguenti risultanze riepilogative (in unità di euro):

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

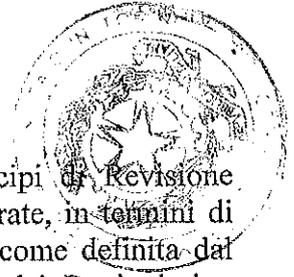
▪ Attività	EURO	6.656.244
▪ Passività	EURO	6.517.821
▪ Patrimonio netto	EURO	313.765
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>EURO</b>	<b>(175.342)</b>

Il Conto Economico si riassume nei seguenti valori:

▪ Valore della produzione (ricavi non finanziari)	EURO	5.430.362
▪ Costi della produzione (costi non finanziari)	EURO	5.516.750
<b>Differenza</b>	<b>EURO</b>	<b>(86.388)</b>
▪ Proventi e oneri finanziari	EURO	(96.123)
▪ Rettifiche di valore di attività finanziarie	EURO	0,00
▪ Proventi e oneri straordinari	EURO	0,00
▪ Risultato prima delle imposte	EURO	(182.511)
▪ Imposte sul reddito	EURO	7.105
▪ Imposte differite e anticipate	EURO	(14.274)
▪ Totale imposte correnti e anticipate	EURO	(7.169)
<b>Perdita</b>	<b>EURO</b>	<b>(175.342)</b>

Principi utilizzati per la revisione legale dei conti:

*Handwritten signature or initials.*



L'esame sul bilancio è stato condotto secondo gli statuiti Principi di Revisione Contabile, mi sono ispirata alle tecniche ivi previste correttamente temperate, in termini di adempimenti, dalla circostanza che la Società è un'impresa minore così come definita dal documento n. 1005 del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili nazionali.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Vostra Società mentre è mia la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sul controllo contabile.

#### **Analisi del bilancio:**

Nell'ambito della mia attività di revisione legale dei conti ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I miei controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione casuale, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, il Revisore Unico conferma che:

- è stata rispettata la struttura prevista da Cod. Civ. rispettivamente all'articolo 2424, tenuto conto delle deroghe previste dall'art. 2435 bis, e all'articolo 2425;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'articolo 2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico nel rispetto del disposto dell'articolo 2425 bis del C.C.;

Per quanto verificato, il Revisore attesta che nella redazione del bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423 bis del C.C., sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della competenza economica, non sono state effettuate compensazioni di partite e non si è resa necessaria l'applicazione delle deroghe alle disposizioni di legge previste dall'art. 2423 del C.C..

Sempre per quanto verificato, i ricavi indicati nel Conto Economico risultano essere solo quelli realizzati, mentre, per quanto concerne le perdite, l'Amministratore ha tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura.

I dati esposti nel bilancio corrispondono ai risultati delle scritture contabili della Società. Il Revisore Unico conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dall'amministratore per la redazione dei documenti di bilancio.

Il Revisore dà atto che la nota integrativa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2435 bis del C.C., e che i dati in essa riportati corrispondono alle stesse risultanze dei libri e delle scritture contabili.

#### **Criteri di valutazione**



I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato del D.lgs.139/2015 recante l'attuazione della direttiva 2013/34/UE che ha introdotto nuovi criteri di valutazione a partire dal bilancio relativo all'esercizio dal 01 gennaio 2016.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, il Revisore attesta che sono state rispettate le norme civilistiche, e in particolare modo l'art. 2426, che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico. La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto o di produzione per quelle costruite in economia. Le immobilizzazioni materiali ed immateriali risultano sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua. Anche per le immobilizzazioni finanziarie si è proceduto alla valutazione nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2426, comma quarto, del C.C..

Il Revisore Unico concorda con l'Amministratore anche sui criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolare per quanto riguarda le rimanenze. I ratei ed i risconti iscritti in bilancio rappresentano quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati con il consenso del Revisore Unico in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza. I fondi per rischi sono stati iscritti in bilancio per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza, secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C., nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

Si dà atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C., punto 5, il Revisore Unico ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale di costi d'impianto e di ampliamento sostenuti in esercizi precedenti ed attesta che nell'esercizio 2016 è stata ammortizzata la quota pari ad € 18.090,00 e che residuano di € 95.287,00.

### C. CONCLUSIONI

In conclusione, dai controlli, anche contabili, eseguiti, evidenzio che il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 così come predisposto dall'Amministratore Unico risulta conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria nonché il risultato economico della Vostra società.

Il Revisore Unico ritiene, pertanto, che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio d'esercizio concordando, altresì, con la proposta dell'Amministratore Unico sulla copertura della perdita d'esercizio.

Beinasco, 08 giugno 2017

Il Revisore Unico