

3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA Soc. Cons. a R.L.

Sede Legale: Todi, Frazione Pantalla, c.a.p. 06059
Capitale Sociale: Euro 286.213,20 I.V.
Codice Fiscale e Registro Imprese di Perugia n. 01770460549
REA n. 158300

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 72.115.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella valutazione dei crediti e dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato né si è proceduto con la loro attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo e rappresentano oneri aventi utilità pluriennale. Gli importi sono al netto delle quote di

ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" e le "altre immobilizzazioni immateriali" sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

Si segnala che, come negli esercizi precedenti, le spese per migliorie su beni di terzi sostenute a partire dall'esercizio in esame, sono state capitalizzate ai sensi di legge tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in base alla durata residua del contratto di comodato relativo alla sede, sottoscritto in data 3 marzo 2017.

Le immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti riguardano gli acconti versati al fornitore selezionato per la progettazione di un software per la gestione delle anagrafiche dei soggetti inseriti nei circuiti di qualità e dei flussi di dati generati pertinenti agli schemi certificativi. Il software in questione sarà l'applicazione coerente informatizzata del Sistema Qualità interfacciato anche con la Banca Dati Vigilanza ed il SIAN e sarà in grado di supportare, tra l'altro, la dematerializzazione delle registrazioni relative alle valutazioni di conformità on-site presso gli operatori assoggettati ai controlli di 3A-PTA, consentendo la compilazione dei verbali di verifica direttamente a video.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote che rappresentano la vita utile dei beni come da dettaglio seguente:

Attrezzature elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Beni soggetti ad alta sostituibilità	100%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali valutati al nominale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, pari ad euro 40.478, rappresentano il valore delle fascette e dei contrassegni numerati che risultano in giacenza al 31/12/2017. Si tratta di acquisti che vengono effettuati sulla base del fabbisogno stimato a inizio anno, per la successiva cessione alle aziende che certificano vino, olio DOP Colline Pontine e olio DOP Umbria. Il dato indicato in bilancio corrisponde ai quantitativi in giacenza valorizzati al relativo costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n° 9 del c.c.

I lavori in corso su ordinazione, relativi a commesse di durata ultrannuale, sono iscritti conformemente al combinato disposto dall'art. 2426 comma 1 n° 9 e 11 del c.c., nei limiti del costo effettivamente sostenuto, ed ammesso a contributo e/o pattuito nei relativi accordi, e riguardano attività finanziate e svolte nei confronti di soci e di Enti terzi non soci.

Tra le rimanenze sono ricompresi anche i lavori in corso su ordinazione, regolarmente conclusi durante l'esercizio in esame ma per i quali si sta attendendo l'esito della verifica da parte dei funzionari competenti e/o si sta completando la fase di definizione della relazione finale con relativa rendicontazione economica. La rilevazione a ricavo, tra i contributi in c/to esercizio, verrà effettuata solo quando vi sarà la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto alla società.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale rettificato prudenzialmente, a seguito di una disamina analitica dei singoli crediti, per euro 148.272, al fine di tener conto del rischio di inesigibilità, per i crediti di natura commerciale, e quindi del presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico - temporale dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2424-bis del Codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono indicati in bilancio al loro valore nominale ed in relazione all'effettiva consistenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono crediti né debiti espressi in valuta estera.

Imposte sul reddito

Non sono state accantonate le imposte (IRES e IRAP) non essendovi materia imponibile.

Fiscalità differita (anticipata)

Relativamente alla evidenziazione in bilancio dei debiti per imposte differite e dei crediti per imposte anticipate, così come indicato nel principio contabile n. 25, si precisa che non è stata effettuata alcuna imputazione in quanto non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di imposte differite (variazioni temporanee in diminuzione) mentre le imposte anticipate non trovano imputazione nel presente bilancio in quanto non vi è la ragionevole certezza che in futuro la società riuscirà a ottenere redditi fiscali tali da compensare le perdite IRES realizzatesi nel corso dell'esercizio e dei precedenti nonché le altre variazioni temporanee in aumento.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società ha in uso beni di proprietà della Regione Umbria per un valore pari ad euro 2.178.305.

Nota integrativa, attivo**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
47.077	3.929	43.148

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	57.766	--	95.272	153.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.837	--	95.272	149.109
Valore di bilancio	3.929	--	--	3.929
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	622	19.200	26.900	46.722
Ammortamento dell'esercizio	1.609	--	1.965	3.574
Totale variazioni	(987)	19.200	24.935	43.148
Valore di fine esercizio				
Costo	58.388	19.200	122.172	199.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.446	--	97.237	152.683
Valore di bilancio	2.942	19.200	24.935	47.077

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.217	4.824	(607)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.582	298.087	123.872	424.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	294.688	122.446	419.716
Valore di bilancio	--	3.399	1.426	4.825
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	--	1.925	--	1.925
Ammortamento dell'esercizio	--	1.921	612	2.533
Totale variazioni	--	4	(612)	(608)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.582	300.012	123.872	426.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	296.609	123.058	422.249
Valore di bilancio	--	3.403	814	4.217

Terreni e fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE	
Descrizione	Importo
Costo storico	2.582
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.582)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

Impianti e macchinari

IMPIANTO D'ALLARME	
Descrizione	Importo
Costo storico	17.729
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.729)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

IMPIANTO DI IRRIGAZIONE	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.076
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.076)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

ATTREZZATURE ELETTRONICHE	
Descrizione	Importo
Costo storico	195.858
Ammortamenti esercizi precedenti	(192.459)
Saldo al 31/12/2016	3.399
Acquisizioni dell'esercizio	1.925
Ammortamenti dell'esercizio	(1.921)
Saldo al 31/12/2017	3.403

ATTREZZATURE DI LABORATORIO	
Descrizione	Importo
Costo storico	81.424
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.424)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

Altri beni

MOBILI E ARREDI	
Descrizione	Importo
Costo storico	59.837
Ammortamenti esercizi precedenti	(58.815)
Saldo al 31/12/2016	1.022
Ammortamenti dell'esercizio	(522)
Saldo al 31/12/2017	500

ATTREZZATURE DIVERSE	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.356
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.356)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

BENI SOGGETTI AD ALTA SOSTITUIBILITA'	
Descrizione	Importo
Costo storico	24.538
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.538)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

ALTRI BENI MATERIALI	
Descrizione	Importo
Costo storico	28.376
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.972)
Saldo al 31/12/2016	404
Ammortamenti dell'esercizio	(90)
Saldo al 31/12/2017	314

AUTOVEICOLI	
Descrizione	Importo
Costo storico	7.765
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.765)
Saldo al 31/12/2016	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2017	--

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.644	1.644	--

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Depositi cauzionali
Valore di inizio esercizio	1.644
Variazioni nell'esercizio	--
Valore di fine esercizio	1.644
Quota scadente entro l'esercizio	--
Quota scadente oltre l'esercizio	1.644
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	--

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
604.823	251.431	353.392

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.512	7.966	40.478
Lavori in corso su ordinazione	218.919	345.426	564.345
Totale rimanenze	251.431	353.392	604.823

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.391.240	1.595.082	(203.842)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	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
Verso clienti	1.141.545	26.950	1.168.495	1.168.495	--	--
Verso controllanti	396.980	(215.780)	181.200	181.200	--	--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.737	(70)	1.667	1.667	--	--
Crediti tributari	19.608	(1.242)	18.366	18.366	--	--
Verso altri	35.212	(13.700)	21.512	21.512	--	--
Totale crediti	1.595.082	(203.842)	1.391.240	1.391.240	--	--

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	75.724
Utilizzo nell'esercizio	(7.804)
Accantonamento esercizio	80.352
Saldo al 31/12/2017	148.272

I Crediti vs/clienti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad euro 148.272; il valore nominale è costituito da:

- euro 420.774 relativo a fatture da emettere per attività/servizi svolti al 31/12/2017, nell'ambito dell'attività di certificazione, delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA e di altri società/enti;
- euro 896.252 relativo a fatture emesse alla data del 31/12/2017 nell'ambito dell'attività di certificazione e delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA;
- per euro (259) per note di credito da emettere.

I Crediti vs/imprese controllanti riguardano il credito vs/Sviluppumbria per le attività svolte nell'ambito dell'accordo di collaborazione relativo al programma di animazione INNETWORK POR-FESR 2014/2020 (euro 31.200) e il credito vs/Regione Umbria per l'incremento del Fondo Consortile anno 2017 (euro 150.000).

I Crediti Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti riguardano i crediti verso la società Molini Popolari Riuniti (in cui la controllante, Regione Umbria, detiene una partecipazione pari al 71,72%)

I Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da:

- euro 14.010 pari a ritenute certificate e trattenute dalla Regione Umbria su contributi erogati nel corso del 2017 e a ritenute trattenute dagli istituti di credito sugli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio in esame;
- euro 4.356 pari a crediti IRAP;

I Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

- euro 6.927, crediti vs/Capofila delle ATI/ATS costituite per la realizzazione dei progetti finanziati dalla Regione Umbria con i fondi della Mis. 124 del PSR 2007/2013 – Bandi 2012-2015, nell'ambito dei quali 3A-PTA è partner dell'ATI/ATS. Si tratta di tre progetti conclusi, rendicontati e verificati;
- euro 1.432, per costi anticipati dalla 3A-PTA per l'acquisto di buoni pasto da distribuire ai dipendenti nel 2016;
- euro 3.130 credito vs/Confindustria Umbria (capofila) per stati di avanzamento presentati a valere sul progetto ACEITES;
- euro 2.500, crediti vs/Comune di Città di Castello a saldo di un progetto realizzato negli anni passati sulla

coltura del Lino;

- euro 4.196, credito vs/Opere Pie Bufalini per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ne è il Presidente;
- euro 433, credito vs/Protezione Civile per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ha prestato servizio di volontariato nelle zone terremotate;
- euro 525, per costi anticipati dalla 3A-PTA per il rinnovo di una licenza software per l'esercizio 2018;
- euro 2.219, per Note di credito emesse da fornitori;
- euro 151, per crediti vari.

Non viene data indicazione della ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
358.686	654.387	(295.701)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	651.769	(294.866)	356.903
Assegni		132	132
Denaro e altri valori in cassa	2.618	(967)	1.651
Totale disponibilità liquide	654.387	(295.701)	358.686

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
682	646	36

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Canoni diversi	309
Polizza assicurativa auto aziendale e relativa polizza conducente	350
Bollo auto aziendale	23
	682

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
455.304	383.185	72.119

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Capitale	286.213	--	--	286.213
Riserva legale	11.388	--	--	11.388
Riserva Statutaria: F.do Consortile	232.089	--	146.505	85.584
Utili (perdite) dell'esercizio	(146.505)	218.620	--	72.115
Riserva da arrotondamento Euro	--	4	--	4
Totale	383.185	218.624	146.505	455.304

Il capitale sociale è attualmente composto di n° 550.410 quote dal valore nominale di euro 0,52/cad. Nel corso dell'esercizio non sono state emesse dalla Società obbligazioni convertibili o valori similari. Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Statutaria: Fondo consortile	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2015	286.213	11.010	224.900	7.568	529.691
Altre variazioni		378	7.189	(7.568)	(1)
Risultato dell'esercizio al 31/12/2016				(146.505)	(146.505)
Saldi al 31/12/2016	286.213	11.388	232.089	(146.505)	383.185
Altre variazioni			(146.505)	146.505	--
Arrotondamento all'Euro					4
Risultato dell'esercizio al 31/12/2017				72.115	72.115
Saldi al 31/12/2017	286.213	11.388	85.584	72.115	455.304

Si precisa che, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto Sociale, l'utile d'esercizio risultante dal Bilancio chiuso al 31/12/15 è stato destinato per il 5% alla Riserva Ordinaria e la differenza a reintegro del Fondo Consortile. Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec.	
				Per copert. Perdite	Per altre ragioni
Capitale	286.213	B			
Riserva legale	11.388	B			
Fondo consortile	85.584	A, B		146.505	
Totale			--		
Quota distribuibile			--		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.012	9.365	(353)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.365	9.365
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.611	6.611
Utilizzo nell'esercizio	6.964	6.964
Totale variazioni	(353)	(353)
Valore di fine esercizio	9.012	9.012

In detta voce trovano collocazione accantonamenti effettuati per sanzioni e interessi di mora da corrispondere a fronte del mancato e/o tardivo versamento, entro le scadenze di legge, di ritenute, imposte e contributi previdenziali.

La variazione intervenuta consiste quindi in:

- incremento di euro 6.611 per l'accantonamento di sanzioni ed interessi sopra specificato
- decremento di euro 6.964 per imputazione a debito vs/Erario di sanzioni e interessi notificati con avviso bonario, liquidate nel mese di marzo 2018.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
644.748	604.807	39.941

La variazione è così costituita.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	604.807
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.994
Utilizzo nell'esercizio	9.053
Totale variazioni	39.941
Valore di fine esercizio	644.748

La posta riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di bilancio, in base ai criteri previsti dalla Legge 297 del 29.05.1982, così come forniti dal Consulente del Lavoro, in conformità agli accordi economici collettivi di categoria.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Le variazioni intervenute consistono in:

- incremento di euro 48.994 per le passività maturate nell'esercizio in esame nei confronti dei dipendenti della società che hanno optato di mantenere, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 5 dicembre 2005 art. 8 comma 7, la gestione del proprio TFR in azienda. È opportuno altresì segnalare che, sempre ai sensi del D.Lgs. sopracitato, al 31/12/17 sono nove i dipendenti che hanno optato per la gestione del proprio TFR presso fondi di previdenza integrativi;
- decremento di euro 2.149 ai sensi del d.lgs. 47/2000 relativo all'Imposta Sostitutiva TFR;
- decremento di euro 6.904 ai sensi del CCNL di riferimento, per la liquidazione ad un dipendente che ne ha fatto richiesta, di quota parte del TFR maturato al 31/12/16.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.296.955	1.514.569	(217.614)

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	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 banche	323.119	(70.716)	252.403	252.403	--	--
Acconti	--	70	70	70	--	--
Debiti verso fornitori	342.168	(4.047)	338.121	338.121	--	--
Debiti tributari	304.354	(8.108)	296.246	296.246	--	--
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.358	(867)	59.491	59.491	--	--
Altri debiti	484.570	(133.946)	350.624	350.624	--	--
Totale debiti	1.514.569	(217.614)	1.296.955	1.296.955	--	--

I debiti sono iscritti al valore nominale e secondo l'effettiva consistenza. Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti in valuta.

Il totale dei debiti è così composto:

Debiti vs/banche esigibili entro l'esercizio successivo per anticipazioni concesse dalle banche.

Debiti vs/fornitori:

- da euro 170.746 relativo all'importo delle fatture già ricevute alla data del 31.12.2017;
- da euro 179.137 relativo all'importo delle fatture ancora da ricevere;
- da euro (11.762) relativo all'importo delle note di credito da ricevere.

Debiti tributari e previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo: sono relativi a ritenute, imposte, tasse e contributi da versare.

Altri debiti: in tale voce sono inclusi i debiti vs. il personale per la mensilità di dicembre e per i residui ferie maturati e non goduti nel corso dell'esercizio (rispettivamente per euro 47.434 ed euro 90.369). È incluso il debito di euro 112.436 per contributi PSR ricevuti in qualità di capofila e da trasferire ad aziende partner dell'ATS, e per euro 80.345 per quote da liquidare ai soci privati receduti e/o esclusi dall'assetto societario nel corso del 2011, in adempimento a quanto previsto dalla DGR 1547/09 inerente la trasformazione della 3A-PTA in società in-house. La voce è comprensiva anche dei debiti vs/sindacati, ed altri debiti.

Non viene data indicazione della ripartizione dei debiti al 31/12/2017 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.350	17	2.333

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	17	17
Variazione nell'esercizio	2.333	2.333
Valore di fine esercizio	2.350	2.350

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Si tratta di ratei passivi su competenze di consulenti maturate alla data.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.236.240	1.928.015	308.225

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.408.190	1.177.853	230.337
Variazioni lavori in corso su ordinazione	345.426	(33.425)	378.851
Altri ricavi e proventi	482.624	783.587	(300.963)
	2.236.240	1.928.015	308.225

Ricavi per categoria di attività

Ricavi vendite e prestazioni	31/12/2017
Attività di certificazione	1.091.061
Canoni di locazione	110.354
Attività di innovazione vs/Soci	200.425
Servizi diversi vs/terzi	6.350
Totale	1.408.190

Variazione lavori in corso su ordinazione	31/12/2017
Valore al 31/12/2017 dei lavori svolti vs/Soci	551.376
Valore al 31/12/2017 dei lavori svolti vs/Enti-Associazioni non soci	12.969
Valore al 01/01/2017 dei lavori svolti vs/Enti-Associazioni non soci	(11.561)
Valore al 01/01/2017 dei lavori in corso di esecuzione svolti vs/Soci	(207.358)
Totale	345.426

Altri ricavi e proventi	31/12/2017
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da Soci	31.200
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da enti non soci	16.297
Contributo finalizzato ad incremento del Fondo Consortile ai sensi dell'art. 11 dello Statuto e quindi finalizzato alla realizzazione del Piano Triennale e specifiche attività	300.000
Ricavi per rifatturazione costi comuni: trattasi dell'addebito della quota parte di utenze alle società operative del PTA	95.446
Ricavi vari	39.637
Arrotondamenti attivi vari	45
Arrotondamento all'euro	(1)
Totale	482.624

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.151.250	2.059.181	92.069

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	86.102	76.211	9.891
Servizi	676.284	645.003	31.281
Godimento di beni di terzi	33.351	31.201	2.150
Salari e stipendi	888.240	859.409	28.831
Oneri sociali	267.359	259.660	7.699
Trattamento di fine rapporto	80.615	76.528	4.087
Altri costi del personale	3.570	2.331	1.239
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.575	11.612	(8.037)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.533	3.257	(724)
Svalutazioni crediti attivo circolante	80.352	1.075	79.277
Variazione rimanenze materie prime	(7.967)	(827)	(7.140)
Oneri diversi di gestione	37.236	93.721	(56.485)
	2.151.250	2.059.181	92.069

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(12.875)	(15.339)	2.464

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.058	290	1.768
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.933)	(15.629)	696
	(12.875)	(15.339)	2.464

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	--	--	--	--	38	38
Altri proventi	--	--	--	--	2.020	2.020
Totale	--	--	--	--	2.058	2.058

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari	--	--	--	11.159	11.159
Interessi passivi di mora	--	--	--	3.704	3.704
Interessi e oneri diversi (su rateizzazioni INAIL)	--	--	--	70	70
	--	--	--	14.933	14.933

Nota integrativa, altre informazioni

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito variazioni, per effetto delle dimissioni rassegnate da un dipendente (part-time) con decorrenza 1/9/2017.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri a tempo indeterminato	6	6	--
Impiegati a tempo indeterminato	18	18	--
Impiegati part-time	2	3	(1)
Operai a tempo indeterminato e part-time (L. 68/99)	1	1	--
	27	28	(1)

Il CCNL applicato è quello del settore Industria Chimica.

L'organico della società nel corso dell'esercizio ha subito il decremento di una unità part-time per la motivazione sopra esposta.

L'incremento del costo del personale rispetto all'esercizio precedente scaturisce prevalentemente dalle ore di lavoro straordinario, aumenti contrattuali da rinnovo CCNL applicato, indennità di trasferta per missioni fuori sede, ferie maturate e non godute etc. e dalla cessazione di stati di maternità/allattamento.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'organo amministrativo e al collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Compensi all'Amministratore Unico (come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 29/6/2016 e 16/12/2016, il compenso è stato confermato nella misura in godimento già adeguata ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122)	16.733
Collegio sindacale con funzioni anche di Revisione legale dei conti (relativamente al compenso spettante al Collegio Sindacale nominato dall'Assemblea dei Soci in data 10/12/2015, come da delibera dell'Assemblea dei Soci di pari data, è stato prevista, ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122, una riduzione del 10% rispetto al compenso precedentemente goduto)	18.287

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare nella presente nota integrativa.

Attestato di veridicità

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea, in conformità alla previsione dell'art. 30 dello statuto, di così destinare il risultato d'esercizio:

- il 5% alla riserva ordinaria;
- la restante parte a reintegro della riserva statutaria "Fondo Consortile".

Pantalla di Todi, 9 aprile 2018

L'Amministratore Unico
f.to Ing. Massimiliano Brilli