

INTERPORTO SERVIZI DOGANALI SRL IN SIGLA I.S.D. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INNSBRUCK 13-15 - 38121 TRENTO (TN)
Codice Fiscale	02226670228
Numero Rea	TN 000000208993
P.I.	02226670228
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Interbrennero - I. S. D. e Intermodali del Brennero S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.992	9.948
II - Immobilizzazioni materiali	4.646	9.576
Totale immobilizzazioni (B)	6.638	19.524
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	532
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.848	39.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	121.380
Totale crediti	30.848	161.073
IV - Disponibilità liquide	279	718
Totale attivo circolante (C)	31.127	162.323
D) Ratei e risconti	1.371	1.889
Totale attivo	39.136	183.736
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	0	28.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.705)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(195.391)	(33.775)
Totale patrimonio netto	(101.096)	94.296
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.521	23.090
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.711	63.185
Totale debiti	119.711	63.185
E) Ratei e risconti	0	3.165
Totale passivo	39.136	183.736

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.102	135.065
5) altri ricavi e proventi		
altri	837	403
Totale altri ricavi e proventi	837	403
Totale valore della produzione	122.939	135.468
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	878	1.578
7) per servizi	33.750	42.567
8) per godimento di beni di terzi	4.137	4.207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	101.565	75.435
b) oneri sociali	33.325	24.532
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.719	6.419
c) trattamento di fine rapporto	7.469	5.997
e) altri costi	250	422
Totale costi per il personale	142.609	106.386
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.886	12.669
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.956	7.956
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.930	4.713
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.886	12.669
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	532	173
14) oneri diversi di gestione	1.255	909
Totale costi della produzione	196.047	168.489
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(73.108)	(33.021)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	2
Totale proventi diversi dai precedenti	3	2
Totale altri proventi finanziari	3	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	906	685
Totale interessi e altri oneri finanziari	906	685
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(903)	(683)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(74.011)	(33.704)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	71
imposte differite e anticipate	121.380	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.380	71
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(195.391)	(33.775)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

La società Interporto Servizi Doganali srl è stata costituita in data 29.09.2011 ed è attualmente partecipata all'80% dalla società Interbrennero - Interporto Servizi Doganali e Intermodali del Brennero S.p.A. - in sigla Interbrennero S.p.A. - e per il 20% dalla Federazione Trentina della Cooperazione Società Cooperativa - in sigla Cooperazione Trentina.

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto in forma abbreviata come previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435 bis del C.c.

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428 del C.c., in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435 bis C.c.

La società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti di cui ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.c.

La società non possiede ne' azioni proprie, ne' controlla altre imprese, neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone, ne' le ha possedute durante l'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

A seguito della delibera assembleare di data 13 dicembre 2016 si è proceduto, come da atto notarile a firma del Notaio Flavio Narciso di Arco, repertorio n. 26049, raccolta n. 15359, di data 13.12.2016, alla cessione dell'azienda riguardante l'attività svolta nel settore dei servizi relativi ad operazioni doganali, a favore di Interbrennero - Interporto Servizi Doganali e Intermodali del Brennero S.p.A. Come stabilito nell'atto notarile la società acquirente conseguirà il possesso di quanto acquistato a partire dall'1 gennaio 2017 con decorrenza, da tale data, degli effetti civili e fiscali. Alla luce di quanto esposto le rilevazioni contabili degli effetti della cessione d'azienda sono stati contabilizzati alla data dell'1 gennaio 2017, pertanto il bilancio dell'esercizio 2016 riporta solamente l'incasso del corrispettivo pattuito per la cessione di azienda (in quanto incassato a dicembre 2016), mentre la rilevazione degli effetti economici è posticipata all'1 gennaio 2017, data di effetto dell'atto notarile di cessione azienda.

A seguito del verificarsi degli effetti della cessione di azienda, che comporteranno la cessazione dell'attività della società, verranno effettuate anche le relative comunicazioni al Registro Imprese ed all'Agenzia delle Entrate e si provvederà a convocare l'assemblea dei soci affinché essi possano deliberare in merito alla messa in liquidazione della società.

Criteri di valutazione applicati.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dei Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.779	25.088	64.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.831	15.512	45.343
Valore di bilancio	9.948	9.576	19.524
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	7.956	4.930	12.886
Totale variazioni	(7.956)	(4.930)	(12.886)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.779	25.088	64.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.787	20.442	58.229
Valore di bilancio	1.992	4.646	6.638

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto. I decrementi si riferiscono agli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Le aliquote utilizzate, al fine di ammortizzare sistematicamente le immobilizzazioni materiali, non variate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- Arredamento: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono formati da crediti verso clienti per Euro 29.856 e dal credito IVA per Euro 992.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalla cassa per Euro 279.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	28.071	-	28.071		-
Totale altre riserve	28.071	-	28.071		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(5.705)	-		(5.705)
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.775)	33.775	-	(195.391)	(195.391)
Totale patrimonio netto	94.296	28.070	28.071	(195.391)	(101.096)

La riserva versamenti soci in c/copertura perdite è stata istituita ed integrata in seguito alle delibere assembleari di data 21 dicembre 2012 e 10 dicembre 2013. Gli utilizzi di tale riserva, a copertura delle perdite formatesi, sono state deliberate dall'assemblea soci di data 25.03.2013 per euro 133.296, dalla delibera assembleare di data 16.04.2014 per euro 131.114, dalla delibera assembleare di data 23.04.2015 per euro 57.520 ed infine dalla delibera assembleare di data 21.04.2016 per euro 28.070.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto vengono fornite le informazioni relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo
Capitale	100.000
Altre riserve	
Totale altre riserve	0
Utili portati a nuovo	(5.705)
Totale	94.295

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La voce debiti è rappresentata da debiti verso fornitori per € 8.474, fatture da ricevere per € 3.864, debiti verso istituti di credito € 57.544, debiti tributari per € 8.409, debiti previdenziali per € 7.098 ed altri debiti per € 34.322.

Tra gli altri debiti è iscritto il valore di cessione dell'azienda come da atto notarile di data 13.12.2016 i cui effetti decorrono a partire dal 01.01.2017.

In bilancio non sono iscritti debiti di durata residua superiori a 5 anni e nemmeno debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si informa che con il 31.12.2016 sono cessati tutti i rapporti di lavoro in essere.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	2.500

Nessun compenso è stato corrisposto all'Amministratore Unico.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	48.345.712	57.912.878
C) Attivo circolante	15.907.831	6.180.684
D) Ratei e risconti attivi	94.946	80.988
Totale attivo	64.348.489	64.174.550
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.818.933	13.818.933
Riserve	43.678.293	45.312.019
Utile (perdita) dell'esercizio	(220.328)	(1.633.726)
Totale patrimonio netto	57.276.898	57.497.226
B) Fondi per rischi e oneri	153.216	153.230
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	555.518	521.905
D) Debiti	6.326.268	5.965.306
E) Ratei e risconti passivi	36.589	36.883
Totale passivo	64.348.489	64.174.550

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	2.856.010	2.826.674
B) Costi della produzione	3.460.632	3.845.375
C) Proventi e oneri finanziari	(233.914)	(238.495)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	510.148	(381.518)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(108.060)	(4.988)
Utile (perdita) dell'esercizio	(220.328)	(1.633.726)

Le operazioni di natura commerciale con le parti correlate non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Nota integrativa, parte finale

Fiscalità differita/anticipata

Nell'esercizio appena concluso sono state stornate le imposte anticipate imputate a bilancio negli anni precedenti, per complessivi Euro 121.380, e derivanti da perdite fiscali riportabili. Lo storno è stato operato in quanto, in seguito alla cessione dell'azienda ed alla conseguente cessazione dell'attività, si è ritenuto essere venute meno le condizioni che ne avevano determinato l'iscrivibilità.

Conclusioni

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si rimanda all'assemblea dei soci ogni decisione in merito alla perdita dell'esercizio pari a Euro 195.391.

Trento, 10 gennaio 2017

L'AMMINISTRATORE UNICO

F.to dott. Flavio Maria Tarolli