

UDINE MERCATI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Piazzale DELL'AGRICOLTURA n. 16 Udine (UD)
Codice Fiscale	02122970300
Numero Rea	UDINE 237488
P.I.	02122970300
Capitale Sociale Euro	160.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	700.704	761.240
II - Immobilizzazioni materiali	118.576	90.083
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.556	9.556
Totale immobilizzazioni (B)	828.836	860.879
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.235	164.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.195	21.896
Totale crediti	200.430	186.027
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	158.807	106.286
Totale attivo circolante (C)	359.237	292.313
D) Ratei e risconti	14.115	12.930
Totale attivo	1.202.188	1.166.122
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.000	160.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	25.399	23.120
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	342.285	298.968
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.468	45.596
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	559.152	527.684
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.886	80.519
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.681	214.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.700	17.483
Totale debiti	266.381	231.675
E) Ratei e risconti	281.769	326.244
Totale passivo	1.202.188	1.166.122

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	875.378	868.651
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	130.879	166.868
Totale altri ricavi e proventi	130.879	166.868
Totale valore della produzione	1.006.257	1.035.519
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.201	5.074
7) per servizi	452.161	511.454
8) per godimento di beni di terzi	130.536	130.666
9) per il personale		
a) salari e stipendi	138.158	137.686
b) oneri sociali	62.472	52.124
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.194	11.661
c) trattamento di fine rapporto	12.022	11.661
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	172	0
Totale costi per il personale	212.824	201.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	91.387	86.968
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.418	71.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.969	15.263
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.402	13.327
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.789	100.295
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	10.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	6.428	12.285
Totale costi della produzione	953.939	961.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.318	74.274
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1	1
Totale proventi da partecipazioni	1	1
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	383	267
Totale proventi diversi dai precedenti	383	267
Totale altri proventi finanziari	383	267
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	384	268
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.702	74.542
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.799	31.938
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(8.565)	(2.992)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.234	28.946

21) Utile (perdita) dell'esercizio

31.468

45.596



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

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2016 si chiude con un utile di € 31.468.

Attività svolte

La società svolge l'attività di gestione del mercato ortofrutticolo all'ingrosso in concessione dal Comune di Udine.

Riforma del bilancio

La tassonomia XBRL relativa al bilancio al 31/12/2016 (PCI_2016-11-14 in G.U. n.7 del 10/01/2017) attua la riforma civilistica introdotta con il D.Lgs.139/2015 (Direttiva 2013/34/UE) e i nuovi principi contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità) pubblicati il 22/12/2016. Si applica obbligatoriamente ai bilanci chiusi il 31 dicembre 2016 o successivamente. La riforma del bilancio invece si applica ai bilanci con inizio dal 1° gennaio 2016 indipendentemente dalla tassonomia utilizzata.

Nuovo principio generale del bilancio

Fermo restando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, il bilancio può derogare ai criteri di valutazione previsti, quando la loro inosservanza abbia effetti irrilevanti, cioè non possa ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Inoltre, dei fenomeni descritti, devono prevalere gli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia PCI_2016-11-14.

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

Con riferimento al bilancio di Udine Mercati srl, l'introduzione di nuovi criteri di valutazione nel C.C. ex D.Lgs 139/2015 non ha comportato la modifica dei criteri di valutazione delle voci di bilancio della società.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati.

Nel rispetto del 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 finanziari (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. Nei bilanci in forma abbreviata continuano ad applicarsi facoltativamente: il criterio del costo di acquisto per i titoli immobilizzati, il valore presumibile di realizzo per i crediti ed il valore nominale per i debiti, cioè non si applica il criterio del costo ammortizzato, obbligatorio solo per le imprese tenute alla redazione del bilancio ordinario. Inoltre il rendiconto finanziario è facoltativo.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 5° comma e 2423 bis, 2° comma C.c.

Immobilizzazioni

Nel bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni, non devono più essere iscritte al costo con detrazione dei fondi e delle svalutazioni nel prospetto patrimoniale. Di conseguenza, le informazioni su tali valori sono reperite in apposita tabella della presente nota integrativa.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed espone nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

Nei bilanci in forma abbreviata, non si applica il criterio del costo ammortizzato, quindi nelle altre immobilizzazioni immateriali possono essere capitalizzati costi accessori ai finanziamenti a medio/lungo termine, in quanto tali oneri non devono essere valutati come componente del finanziamento.

Costi pluriennali per migliorie locali.

Sulla base del principio contabile n.24 dell'OIC, i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi, ove non separabili dagli stessi sono stati capitalizzati. Tali immobilizzazioni sono espone a bilancio alla voce B.I e ammontano al netto dei relativi fondi ad euro 700.704.

Concessioni licenze e marchi

Ammontano ad euro 2.066 e riguardano l'iscrizione del costo sostenuto per il marchio aziendale, totalmente ammortizzato al 31/12/2016.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed espone nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, incluse imposte e tasse, e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Impianti generici	8%
Impianti termici	15%

Impianti videosorveglianza	30%
Impianto di riscaldamento	8%
Celle frigorifere	10%
Macchinari ed attrezzature varie	10%
Arredamento	15%
Costruzioni leggere	10%
Telefonia cellulare	20%
Beni amm.li 100%	100%
Misuratore fiscale	20%
Macchine elettroniche ufficio	20%

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società non ha operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2016.

Crediti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i crediti commerciali che finanziari (o comunque di tipo non commerciale), sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

È stato previsto uno stanziamento al fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo pari ad euro 45.401 che, sommato al fondo esistente al 01/01/2016, pari ad euro 45.450, vanno a costituire un fondo complessivo di euro 90.851.

Debiti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

Strumenti finanziari derivati

Non esistono al 31/12/2016 strumenti finanziari derivati.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di magazzino

Non sussistono.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2016.

Partecipazioni

La società detiene una partecipazione azionaria nella Società Mercato Regionale di Rijeka in Croazia, iscritta a bilancio per euro 8.856 e una partecipazione al capitale della Banca di Udine, iscritta per euro 700.

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2016.

Fondi per rischi e oneri

Alla voce B 3) è stato accantonato un fondo rischi in relazione ad un contenzioso stragiudiziale in essere con GSA S. P.A., aggiudicataria dell'appalto relativo ai servizi di portierato. In particolare GSA S.P.A. risulta inadempiente con riferimento alla clausola sociale, non procedendo alla corresponsione ad alcuni dipendenti di alcuni elementi retributivi di cui godevano al momento della cessazione del precedente appalto. Per Udine Mercati SRL si pone dunque il tema della responsabilità solidale prevista dall'art.29 del D.Lgs 276/2003 in tema di appalto: la società potrebbe essere chiamata direttamente a pagare i lavoratori, potendo solo dopo rivalersi sulla società appaltatrice GSA S.P.A.. Dopo confronto con i propri legali la società ha ritenuto di accantonare un importo pari agli elementi retributivi non pagati da GSA S.P.A. ai lavoratopri, pari a complessivi euro 500/mese per i tre mesi di competenza del 2016 di durata dell'appalto. Tale cifra è stata incrementata di oneri legali da rifondere ai dipendenti in caso di avvio di contenzioso da parte di questi ultimi, per euro 4.000 e di un ulteriore accantonamento prudenziale per ulteriori oneri legali a carico di Udine Mercati SRL, per un valore complessivo dell'accantonamento di euro 10.000,00.

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 comprende l'importo delle indennità maturate alla data del 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari all'importo che si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del contratto di lavoro a tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 01 gennaio 2007 destinata a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Comparabilità del bilancio 2015

In relazione alla nuova struttura del bilancio 2016, si è operata una riclassificazione del bilancio 2015 coerente con detta nuova struttura. Pertanto il bilancio 2015, qui presentato, rispetta il principio di comparabilità delle voci, con il bilancio 2016.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite ed anticipate in relazione a differenze temporanee fiscali sorte o annullate nell'esercizio, inclusi anche i riassorbimenti dovuti al venir meno delle stime pregresse o alle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.
- dal 2016 l'OIC 25 ha introdotto una nuova voce che accoglie le imposte dirette relative a esercizi precedenti, per imposte dirette precedentemente rilevate negli oneri straordinari. Essa può anche accogliere dei proventi se alla chiusura di un contenzioso le imposte dovute siano inferiori rispetto al precedente stanziamento effettuato al fondo imposte.
- a questa voce si aggiungono Oneri e Proventi da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale, entrambi relativi a regimi fiscali di tipo opzionale.

Riconoscimento 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.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Operazioni in valuta

Non sussistono

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Con riferimento al contenzioso stragiudiziale in essere con GSA S.P.A. si evidenzia un ulteriore elemento di responsabilità contrattuale rispetto a quello del rispetto della clausola sociale, consistente nella fatturazione ad Udine Mercati SRL di "servizi accessori" non previsti contrattualmente nè richiesti. In relazione alle ritenute violazioni degli obblighi contrattuali di GSA s.p.a. Udine Mercati srl staprocedendo al pagamento delle fatture emesse da GSA S.P.A. solo al 50%, con la conseguenza che, nel caso in cui il comportamento di GSA S.P.A. fosse accertato legittimo, Udine Mercati srl si troverebbe in condizione di mora con seguente obbligo di pagamento degli interessi per ritardato pagamento sulle somme ancora dovute.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono

Nota integrativa abbreviata, attivo

Variazione dello stato patrimoniale attivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.166.122	36.066	1.202.188

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Variazione delle immobilizzazioni

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
860.879	-32.043	828.836

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, con le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, comma 1 n.2, C.c.):

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.498.527	227.909	9.556	1.735.992
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	737.287	137.826		875.113
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	761.240	90.083	9.556	860.879
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.882	47.462	0	59.344
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.730	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	72.418	18.896		91.387
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	2.657	0	0
Totale variazioni	(60.536)	28.493	0	(32.043)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	1.510.409	272.640	9.556	1.792.606
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809.705	154.064		963.770
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	700.704	118.576	9.556	828.836

Rivalutazioni monetarie

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.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono costituite da quote di proprietà di altre imprese che sono considerate investimenti di lungo periodo e si riferiscono ad una partecipazione azionaria nella Società Mercato Regionale di Rijeka-Matulji S.p.A. (Croazia) per € 8.856 ed a una partecipazione alla Banca di Udine Credito Cooperativo per € 700.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2016.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non ha in carico strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati al 31/12/2016.

Azioni Proprie

La società non ha azioni proprie.

Immobilizzazioni immateriali

Variazione delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
761.240	-60.536	700.704

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.066	1.496.461	1.498.527
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.066	735.221	737.287
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	-	761.240	761.240

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	11.882	11.882
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	72.418	72.418
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0
Altre variazioni	-	-	0
Totale variazioni	-	(60.536)	(60.536)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.066	1.508.343	1.510.409
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.066	807.639	809.705
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	-	700.704	700.704

I costi relativi alle migliorie sostenuti nell'anno 2005 e 2006 sono stati ammortizzati tenendo conto del minore tra il periodo di utilità futura dei beni e quello di durata residua del contratto di concessione in essere. A partire dall'esercizio chiuso al 31/12/2013, per le spese relative alla costruzione e all'incremento di beni ricevuti in concessione dal socio di maggioranza, si è ritenuto, in considerazione dell'avvicinarsi del termine della Concessione in essere con il Comune di Udine, previsto per il 31 marzo 2020 e tenuto conto altresì di quanto previsto dall'art.6 del Contratto di Servizio che disciplina le modalità di calcolo del corrispettivo spettante alla Concessionaria al momento della cessazione del rapporto in essere, di ammortizzare le spese per migliorie con aliquota del 6%, l'aliquota di ammortamento prevista per i fabbricati della grande distribuzione, ritenendo detta aliquota fiscale congrua ed idonea a quantificare il deperimento, anche ai fini civilistici, delle 3 piattaforme logistiche di tutte le opere collegate e connesse alle stesse.

Si ricorda che il succitato articolo 6 del Contratto di servizio riconosce alla concessionaria, per tutte le opere inerenti la realizzazione di nuove strutture, l'ampliamento o il miglioramento di quelle esistenti, il diritto al pagamento di una somma corrispondente al valore industriale, ossia il costo di ricostruzione diminuito di un importo risultante dalla applicazione della percentuale degli ammortamenti già operati o dalla percentuale di effettivo deperimento, se superiore.

Si è ritenuto di mantenere lo stesso criterio anche per le spese sostenute nel corso del 2016.

Immobilizzazioni materiali

Variazione delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
90.083	28.493	118.576

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	78.838	25.408	123.663	227.909
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.304	18.130	93.392	137.826
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	52.534	7.278	30.271	90.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.202	16.520	10.740	47.462
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.730	2.730
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	10.177	1.729	6.990	18.896
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	2.657	2.657
Totale variazioni	10.025	14.791	3.677	28.493
Valore di fine esercizio				
Costo	99.040	41.928	131.672	272.640
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.481	19.859	97.724	154.064
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	62.559	22.069	33.948	118.576

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazione delle immobilizzazioni finanziarie

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
9.556	0	9.556

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.556	9.556
Valore di bilancio	9.556	9.556
Valore di fine esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	9.556	9.556
Valore di bilancio	9.556	9.556

La partecipazione nella società Mercato Regionale di Rijeka-Matulji S.p.A. (Croazia) è stata acquistata nel 2001 per € 14.985 e successivamente svalutata per € 4.094 nel 2009 per riallinearla al Patrimonio Netto, Al 31/12/2016 Udine Mercati Srl è titolare di 1.130 azioni per un valore nominale di 67.800 Kune pari allo 0,26% del capitale sociale.

Il controvalore al 31/12/2016 ammonta ad € 9.042.

Si ritiene di non procedere alla rivalutazione in quanto lo scostamento è irrilevante.

La natura di tale partecipazione è da considerarsi strategica, essendo la stessa finalizzata a cogliere eventuali opportunità di mercato, realizzabili attraverso una collaborazione con le imprese collocate in detta area geografica.

Stante tale natura, si è ritenuto opportuno, in conformità sia al dettato civilistico che al Principio Contabile dell'OIC n. 20, paragrafo 2.1, mantenere la classificazione tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il criterio di valorizzazione al costo e la collocazione in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie hanno riguardato anche la partecipazione, poco più che simbolica, nella Banca di Udine Credito Cooperativo S.c.p.a.r.l.

Si tratta di una partecipazione estremamente ridotta sotto l'aspetto numerico, quantificata in 20 azioni, posta in essere al fine di rafforzare il legame con tale istituto di credito.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile
SREDISNJE KLIRINSKO DEPOZITARNO DRUSTVO d.d.	8.856
Banca di Udine Credito Cooperativo	700
Totale	9.556

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.556

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sussistono.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Attivo circolante

Variazione dell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

292.313	66.924	359.237
---------	--------	---------

Rimanenze

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
186.027	14.403	200.430

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono esposti al netto di un fondo svalutazione crediti di complessivi € 90.851, incrementato di € 45.401 rispetto al precedente esercizio, accantonato al fine di tenere conto di probabili inesigibilità di crediti in relazione alla situazione finanziaria dei clienti o del loro accesso a procedure concorsuali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	164.131	5.837	169.968	169.968	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.628	(50)	9.578	1.238	8.340
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.226	8.564	20.790		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42	52	94	94	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	186.027	14.403	200.430	171.300	8.340

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	169.968	169.968
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.578	9.578
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.790	20.790
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94	94
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.430	200.430

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

Non sussistono.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Variazione delle disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
106.286	52.521	158.807

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	105.914	52.501	158.415
Denaro e altri valori in cassa	372	20	392
Totale disponibilità liquide	106.286	52.521	158.807

Si riferiscono a 2 c/c attivi rispettivamente Banca di Cividale spa per euro 110.241 e Banca di Udine per 48.119 oltre ad una carta di credito prepagata per euro 55 e al denaro in cassa per euro 392.

Ratei e risconti attivi

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato Patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Variazione dei ratei e risconti attivi

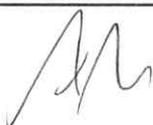
Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
12.930	1.185	14.115

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.930	1.185	14.115
Totale ratei e risconti attivi	12.930	1.185	14.115

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano ad € 14.115 e rispetto al passato esercizio si riscontra un aumento pari ad € 1.185 relativo a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Variazione dello stato patrimoniale passivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.166.122	36.066	1.202.188

Patrimonio netto

Variazione del patrimonio netto

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
527.684	31.468	559.152

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	160.000	-	-		160.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	23.120	2.279	-		25.399
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	298.968	43.317	-		342.285
Totale altre riserve	298.968	43.317	-		342.285
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	45.596	-	14.128	31.468	31.468
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	527.684	45.596	14.128	31.468	559.152

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	160.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	25.399	A,B
Riserve statutarie	0	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Varie altre riserve	342.285	A, B, C,
Totale altre riserve	342.285	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	527.684	

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

Fondi per rischi e oneri

Variazione dei fondi per rischi e oneri

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
0	10.000	10.000

Si rimanda a quanto dettagliato a pag. 9 della presente Nota Integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
80.519	4.367	84.886

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.519
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.367
Totale variazioni	4.367
Valore di fine esercizio	84.886

Debiti

Variazione dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
231.675	34.706	266.381

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	134.521	45.430	179.951	179.951	-
Debiti tributari	26.047	(13.746)	12.301	12.301	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.241	4.386	21.627	21.627	-
Altri debiti	53.866	(1.364)	52.502	26.802	25.700
Totale debiti	231.675	34.706	266.381	240.681	25.700

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	179.951	179.951
Debiti tributari	12.301	12.301
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.627	21.627
Altri debiti	52.502	52.502
Debiti	266.381	266.381

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

Non sussistono.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	266.381	266.381

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	179.951	179.951
Debiti tributari	12.301	12.301
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.627	21.627
Altri debiti	52.502	52.502
Totale debiti	266.381	266.381

Al 31/12/2016, non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Variazione dei ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
326.244	-44.475	281.769

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	244	-	244
Risconti passivi	326.000	(44.475)	281.525
Totale ratei e risconti passivi	326.244	(44.475)	281.769

La società nel corso degli anni ha beneficiato di contributi regionali finalizzati alla costruzione di nuove opere o al miglioramento delle esistenti. Il criterio di contabilizzazione utilizzato è quello del metodo reddituale in base al quale i contributi erogati concorrono alla formazione del reddito d'esercizio secondo la durata di utilizzo economico del bene cui si riferiscono e quindi proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. Detto criterio prevede che il contributo venga iscritto interamente a Bilancio tra i ricavi dell'anno in cui viene erogato e le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate usando la tecnica dei risconti passivi. I risconti passivi relativi a detti contributi, iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ammontano a euro 281.525 e si riferiscono rispettivamente a contributi incassati: nel 2004 per euro 200.000 quota annua pari ad euro 12.500; nel 2006 per euro 300.000 quota annua pari ad euro 20.000; nel 2014 per euro 200.000 quota annua pari ad euro 12.000. I ratei passivi pari ad euro 244 sono relativi a conguagli sulle polizze assicurative.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

In ossequio alle modifiche alla struttura del Bilancio ex D.Lgs 139/2015 lo schema di C.E. non accoglie più in una voce separata le componenti straordinarie di reddito, che sono state collocate nelle voci Sub A) e Sub B) del C.E. secondo le indicazioni fornite dall'OIC N.12. Ai fini comparativi è stata operata una coerente riclassificazione dei componenti di reddito straordinari del Bilancio al 31.12.2015.

Variazione del valore della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.035.519	-29.262	1.006.257

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	868.651	6.727	875.378
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	166.868	-35.989	130.879
Totale valore della produzione	1.035.519	-29.262	1.006.257

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
fitti attivi e corrispettivi	875.378
Totale	875.378

Ricavi per categoria di attività

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Vendite merci	0	0	0
Vendite prodotti	0	0	0
Vendite accessori	0	0	0
Prestazioni di servizi	162.938	7.704	170.642
Fitti attivi	705.713	-977	704.736

Provvigioni attive	0	0	0
Altre	0	0	0
Totale Ricavi per categoria di attività	868.651	6.727	875.378

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	875.378
Totale	875.378

Ricavi per area geografica

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Italia	868.651	6.727	875.378
Totale Ricavi per area geografica	868.651	6.727	875.378

Costi della produzione

Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
961.245	-7.306	953.939

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	5.074	127	5.201
Servizi	511.454	-59.293	452.161
Godimento beni di terzi	130.666	-130	130.536
Salari e stipendi	137.686	472	138.158
Oneri sociali	52.124	10.348	62.472
Trattamento di fine rapporto	11.661	361	12.022
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	172	172
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.705	713	72.418

Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.263	3.706	18.969
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.327	32.075	45.402
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	10.000	10.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	12.285	-5.857	6.428
Totale costi della produzione	961.245	-7.306	953.939

Variazione differenza tra valore e costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
74.274	-21.956	52.318

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
268	116	384

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	1	0	1
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	267	116	383
(Interessi e altri oneri finanziari)	0	0	0
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	268	116	384

Altri Proventi Finanziari



Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altri
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi su titoli	0	0	0	0	0
Interessi bancari e postali	0	0	0	0	0
Interessi su finanziamenti	0	0	0	0	0
Interessi su crediti commerciali	0	0	0	0	0
Altri proventi	0	0	0	0	383
Totale	0	0	0	0	383
Totale altri proventi finanziari					383

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da Partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Proventi...	0	0	0	0	1
Totale	0	0	0	0	1

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In conseguenza dell'eliminazione dell'area straordinaria, vengono fornite in Nota Integrativa informazioni sull'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali. Al 31/12/2016 non figurano ricavi di importo eccezionale, cioè eccezionali per entità (in valore assoluto) o incidenza (in valore percentuale), rispetto agli altri valori di ricavo di bilancio, caratteristiche che ne testimoniano la non ripetibilità.

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

Variazione delle imposte sul reddito d'esercizio

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
28.946	-7.712	21.234

Variazione dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

	Valore esercizio precedente	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Imposte correnti:	31.938	-2.139	29.799

IRES	25.836	-1.137	24.699
IRAP	6.102	-1.002	5.100
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte esercizi precedenti:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte differite:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte anticipate:	2.992	5.573	8.565
IRES	2.992	5.183	8.175
IRAP	0	390	390
Adesione consolidato / Trasparenza fiscale	0	0	0
Proventi	0	0	0
Oneri	0	0	0
Totale Imposte	28.946	-7.712	21.234

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	85.002	10.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	12.226	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.174	390
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	20.400	390

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
f.do sval.non dedotto	44.457	30.545	75.002	24,00%	18.000	-	-
f.do rischi legali	-	10.000	10.000	24,00%	2.400	3,90%	390

Riconciliazione onere fiscale bilancio e teorico

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	52.702	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	14.493

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
...	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	40.545	
Accantonamento fondo sval. e rischi	40.545	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
...	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	-3.432	
oneri diversi	-3.432	
Imponibile fiscale	89.815	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		24.699

Determinazione imponibile Irap

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	52.318	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	268.226	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Totale	320.544	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	12.501
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
...	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
...	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
...	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	-189.780	
...	-189.780	
Imponibile Irap	130.764	
IRAP corrente per l'esercizio		5.100

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

Variazione dei dati sull'occupazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Organico	3	0	3

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

L'organico non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.594	6.684

Le somme corrisposte ad amministratori o sindaci al 31/12/2016 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sussistono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare (Artt. 2427, c.1 n.20), 2447-septies e 2447-bis)

Al 31/12/2016 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al 31/12/2016 sussistono le seguenti operazioni con parti correlate:

- parte correlata: Socio Comune di Udine
- natura del rapporto: Contratto di Concessione dell'area del mercato ortofrutticolo con scadenza 31 marzo 2020.
- canone 2016 a bilancio euro 130.536

Al 31/12/2016 non esistono posizioni creditorie o debitorie aperte.

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

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio (Rif. art.2427, comma 22-quater C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., dal bilancio 2016 è necessario evidenziare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario, ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si fa presente che ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si evidenzia che l'attività della società è proseguita senza discontinuità ed i ricavi sono in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Si evidenzia altresì che alla data di redazione del bilancio il contenzioso stragiudiziale con G.S.A. S.P.A. è ancora in corso.

I legali della società sono in attesa di riscontro da parte di G.S.A. S.P.A. alle formali richieste di adempimento degli obblighi contrattuali.

Si evidenzia infine che alla data di redazione del bilancio non è stato avviato dai lavoratori assunti da G.S.A. S.P.A. alcun contenzioso nei confronti di Udine Mercati SRL in relazione al rispetto della clausola sociale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società al 31/12/2016 non rileva strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE AI "PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE" EX ART.6, TESTO UNICO SULLE PARTECIPATE.

Il Testo Unico sulle partecipate, all'art.6, prevede che le società a controllo pubblico debbano predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, informandone l'assemblea, e valutare l'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario.

Il Consiglio d'Amministrazione della società segnala che dall'analisi dei principali indicatori economici e finanziari non emergono particolari segnali di rischio o criticità da comunicare ai soci.

Si evidenziano di seguito alcuni tra gli indici analizzati dai quali si evince che la società si trova in una condizione di buon equilibrio finanziario e patrimoniale e presenta inoltre una discreta redditività sul capitale proprio.

INDICI

	ANNO 2016	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013
1) <u>posizione finanziaria netta</u>	€ 158.807,00 = 0,84	€ 106.296,25 = 0,61	€ 47.697,08 = 0,30	€ 81.673,74 = 1,34
<u>Margine Operativo Lordo</u>	€ 189.107,00	€ 174.569,00	€ 159.646,00	€ 60.991,00
2) <u>EBITDA (MOL)</u>	€ 189.107,00 = 0,19	€ 174.569,00 = 0,17	€ 159.646,00 = 0,16	€ 60.991,00 = 0,07
<u>valore della produzione</u>	€ 1.006.257,00	€ 1.035.519,00	€ 1.013.069,00	€ 832.538,00
3) <u>Risultato operativo</u>	€ 52.318,00 = 0,07	€ 74.274,00 = 0,10	€ 49.976,00 = 0,07	€ 21.028,00 = 0,02
<u>PN+Obblig.+Deb.v/banche/soci v /finanz. + deb.v/forn</u>	€ 707.635,00	€ 759.359,00	€ 761.817,00	€ 968.528,00
4) <u>Risultato netto</u>	€ 31.468,00 = 0,06	€ 45.596,00 = 0,09	€ 26.198,00 = 0,06	€ 10.152,00 = 0,02
<u>(P.N. inizio periodo+P.N. fine periodo)/2</u>	€ 543.418,00	€ 504.886,50	€ 468.990,00	€ 450.814,50
5) <u>Attivo a breve - rimanenze</u>	€ 328.775,00 = 1,23	€ 304.844,35 = 1,49	€ 249.446,42 = 0,94	€ 290.810,93 = 0,59
<u>Debiti a breve</u>	€ 266.381,00	€ 204.340,96	€ 266.066,61	€ 495.547,53
6) <u>Debiti Finanziari</u>	€ -	€ -	€ -	€ -
<u>Patrimonio Netto</u>	€ 559.152,00	€ 527.684,00	€ 482.089,00	€ 455.891,00
7) <u>Oneri Finanziari</u>	€ 383,00	€ 267,00	€ 129,00	€ 2.982,00
<u>Debiti v/banche a medio e m/l termine</u>	€ -	€ -	€ -	€ -

Si evidenzia inoltre che la Società è dotata di un Modello di Organizzazione Gestione e controllo (MOG), ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 231/2001, ed ha conseguentemente provveduto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza (OdV).

Alla luce di quanto sopra evidenziato, delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative della Società e dell'attività svolta, il Consiglio di Amministrazione della Società non ritiene che sussistano i presupposti per procedere ad integrazioni degli strumenti di governo societario in essere.

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

Il Comune di Udine esercita la direzione e coordinamento della società ai sensi dell'art.2497-bis del Codice Civile. Vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Udine.

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	523.558.853	531.962.414
C) Attivo circolante	86.719.750	99.644.372
D) Ratei e risconti attivi	779.424	938.489
Totale attivo	611.058.027	632.545.275
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	406.401.338	412.594.999
Totale patrimonio netto	406.401.338	412.594.999
D) Debiti	159.275.537	177.599.783
E) Ratei e risconti passivi	45.381.152	42.350.494
Totale passivo	611.058.027	632.545.276

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	141.530.076	141.270.023
B) Costi della produzione	137.748.452	137.439.971
C) Proventi e oneri finanziari	5.249.525	4.529.801
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(4.633.634)	(5.015.558)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(3.711.166)	(4.777.925)
Utile (perdita) dell'esercizio	486.349	(1.433.631)

L'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento è il Comune di Udine che detiene quote corrispondenti al 56% del Capitale Sociale. Nel prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale, con riferimento al Patrimonio Netto, si segnala che è stato inserito il valore ottenuto quale differenza tra le attività e le passività ed inoltre sono stati aggiunti anche i conferimenti iscritti nel Passivo che afferiscono a Contributi in Conto Capitale finalizzati al finanziamento di Immobilizzazioni iscritte nell'Attivo. Si tratta di situazione del Conto del Patrimonio di Ente Locale non pienamente riconducibile alla classificazione ex art. 2424 C.C..

Azioni proprie e di società controllanti

Non sussistono.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione utile di esercizio al		31/12/2016
Utile di esercizio	%	31.468

Si delibera la destinazione c.s.:		
a Riserva legale	5,0000	1.573
a Riserva straordinaria		29.895
a Dividendo		0
Altro		0
Totale destinazione dell'utile:		31.468



Dichiarazione di conformità del bilancio

Sottoscrizione da parte del legale rappresentante

Il Presidente prof. Ferdinando Milano, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Udine, 28/03/2017

