

Ente Autonomo Magazzini Generali - Bolzano, Via Macello 21
Capitale sociale Euro 206.560 interamente versato

INVENTARIO AL 31.12.2017
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2017
 (Importi in Euro)

STATO PATRIMONIALE

<i>ATTIVO</i>	31.12.2017	31.12.2016
IMMOBILIZZAZIONI	2.117.918	2.133.797
Immobilizzazioni immateriali	-----	190
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		190
Immobilizzazioni materiali	2.113.785	2.129.462
Terreni e fabbricati	1.330.785	1.296.773
Impianti e macchinario	733.964	772.732
Attrezzature industriali e commerciali	33.036	44.081
Altri beni	8.741	11.117
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.260	4.760
Immobilizzazioni finanziarie	4.132	4.144
Crediti:	4.132	4.144
verso altri	4.132	4.144
ATTIVO CIRCOLANTE	2.222.811	2.146.256
Crediti	-----	158.013
verso clienti	165.704	138.541
crediti tributari	14.748	10.182
imposte anticipate	12.308	9.290
verso altri	300	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-----	1.715.006
Altri titoli	1.715.006	1.715.006
Disponibilità liquide	-----	273.238
Depositi bancari e postali	314.222	271.742
Denaro e valori in cassa	523	1.496
RATEI E RISCONTI	38.754	35.932
Altri ratei e risconti	38.754	35.932
TOTALE ATTIVO	4.379.483	4.315.985

<i>PASSIVO</i>	31.12.2017	31.12.2016
PATRIMONIO NETTO	3.896.603	3.861.365
Capitale sociale	206.560	206.560
Riserva da rivalutazione	2.641.704	2.641.704
Riserva legale	41.339	41.339
Altre riserve	971.761	900.173
Riserva straordinaria	971.761	900.173
Utile (Perdita) dell'esercizio	35.239	71.588
FONDI PER RISCHI ED ONERI	10.000	
Altri	10.000	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	209.276	199.417
DEBITI	247.145	238.623
Debiti verso fornitori	98.219	77.661
Debiti tributari	8.945	21.768
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.075	25.143
Altri debiti	105.906	114.051
RATEI E RISCONTI	16.458	16.580
Altri ratei e risconti	16.458	16.580
TOTALE PASSIVO	4.379.483	4.315.985

CONTO ECONOMICO

	2017	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	969.983	969.060
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	677.476	688.715
Altri ricavi e proventi	292.507	280.345
COSTI DELLA PRODUZIONE	976.281	922.357
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.065	25.128
Per servizi	339.012	244.528
Per godimento di beni di terzi	25.440	23.285
Per il personale	389.618	426.664
Salari e stipendi	258.998	296.928
Oneri sociali	106.908	105.885
Trattamento di fine rapporto	22.941	23.292
Altri costi	770	558
Ammortamenti e svalutazioni	119.824	132.874
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190	1.230
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.701	130.832
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	933	812
Altri accantonamenti	10.000	
Oneri diversi di gestione	70.322	69.879
Differenza tra valore e costi della produzione	(6.298)	46.703
PROVENTI ED (ONERI) FINANZIARI	70.748	70.271
Altri proventi finanziari	70.748	70.271
da titoli iscritti nell'attivo circolante diverse dalle partecipazioni	69.973	69.973
Proventi diversi dai precedenti	776	298
Interessi ed altri oneri finanziari	(1)	
Risultato prima delle imposte	64.450	116.974
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.211	45.386
Utile (Perdita) dell'esercizio	35.239	71.588

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Rudolf Christof

Autonome Körperschaft Allgemeines Lagerhaus Bozen
Sitz: Bozen, Schlachthofstraße 21
Gesellschaftskapital Euro 206.560 voll eingezahlt

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2017
(Beträge in Euro)

BILANZ

<i>AKTIVA</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
ANLAGEVERMÖGEN	2.117.918	2.133.797
Immaterielle Vermögensgegenstände		190
Konzessionen, Lizenzen, Warenzeichen und ähnliche Rechte		190
Sachanlagen	2.113.785	2.129.462
Grundstücke und Bauten	1.330.785	1.296.773
Technische Anlagen und Maschinen	733.964	772.732
Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.036	44.081
Sonstige Güter	8.741	11.117
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.260	4.760
Finanzanlagen	4.132	4.144
Ausleihungen:	4.132	4.144
Sonstige Ausleihungen	4.132	4.144
UMLAUFVERMÖGEN	2.222.811	2.146.256
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	193.060	158.013
aus Lieferungen und Leistungen	165.704	138.541
aus Steuern	14.748	10.182
aus aktivischen latenten Steuern	12.308	9.290
Wertpapiere und Beteiligungen	1.715.006	1.715.006
Sonstige Wertpapiere	1.715.006	1.715.006
Flüssige Mittel	314.745	273.238
Einlagen bei Banken und bei der Post	314.222	271.742
Kassenbestand in Geld und Wertzeichen	523	1.496
RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	38.754	35.932
Sonstige Rechnungsabgrenzungen	38.754	35.932
BILANZSUMME	4.379.483	4.315.985

<i>PASSIVA</i>	31.12.2017	31.12.2016
EIGENKAPITAL	3.896.603	3.861.365
Gezeichnetes Kapital	206.560	206.560
Aufwertungsrücklagen	2.641.704	2.641.704
Gesetzliche Rücklage	41.339	41.339
Andere Rücklagen	971.761	900.173
Freie Rücklage	971.761	900.173
Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)	35.239	71.588
RÜCKSTELLUNGEN	10.000	
Sonstige Rückstellungen	10.000	
RÜCKSTELLUNG FÜR ABFERTIGUNGEN AN ARBEITNEHMER	209.276	199.417
VERBINDLICHKEITEN	247.145	238.623
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.219	77.661
Verbindlichkeiten aus Steuern	8.945	21.768
Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	34.075	25.143
Sonstige Verbindlichkeiten	105.906	114.051
RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	16.458	16.580
Sonstige Rechnungsabgrenzungen	16.458	16.580
BILANZSUMME	4.379.483	4.315.985

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

2017

2016

BETRIEBLICHE ERTRÄGE	969.983	969.060
Umsatzerlöse	677.476	688.715
Sonstige betriebliche Erträge	292.507	280.345
BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	976.281	922.357
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.065	25.128
Aufwendungen für bezogene Leistungen	339.012	244.528
Mieten und ähnliche Aufwendungen	25.440	23.285
<u>Personalaufwand</u>	<u>389.618</u>	<u>426.664</u>
Löhne und Gehälter	258.998	296.928
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	106.908	105.885
Abfertigungen	22.941	23.292
Sonstige Personalkosten	770	558
<u>Abschreibungen und Wertberichtigungen</u>	<u>119.824</u>	<u>132.874</u>
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	190	1.230
Abschreibungen auf Sachanlagen	118.701	130.832
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens und der flüssigen Mittel	933	812
Sonstige Rückstellungen	10.000	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.322	69.879
Differenz zwischen betriebliche Erträge und betriebliche Aufwendungen	(6.298)	46.703
FINANZERTRÄGE UND (-AUFWENDUNGEN)	70.748	70.271
<u>Sonstige Zinserträge</u>	<u>70.748</u>	<u>70.271</u>
aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, ausgenommen Beteiligungen	69.973	69.973
Sonstige Finanz- und ähnliche Erträge	776	298
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(1)	
Ergebnis vor Steuern	64.450	116.974
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, einschließlich latenter Steuern	29.211	45.386
Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)	35.239	71.588

Der Präsident des Verwaltungsrates

Rudolf Christof

E. A. Magazzini Generali – Bolzano
Capitale sociale Euro 206.560 interamente versato

BILANCIO AL 31.12.2017

NOTA INTEGRATIVA
(importi in Euro)

Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424bis del C.C.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425bis del C.C.) e dalla presente nota integrativa, che contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 del C.C.

La funzione della presente nota è quella di fornire l'illustrazione, l'analisi ed un'eventuale integrazione dei dati di bilancio. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Altre notizie relative all'esercizio 2017 sono contenute nella relazione sulla gestione, redatta a norma dell'art. 2428 C.C.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, in osservanza dell'art. 2426 del C.C., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato per taluni beni in applicazione di specifiche leggi di rivalutazione, come evidenziato in apposito prospetto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni (ad eccezione dei terreni in base al principio contabile OIC n. 16) sono sistematicamente ammortizzate sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento degli ammortamenti.

I beni ammortizzabili restano iscritti in bilancio fino al momento della loro dismissione. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti.

ti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Partecipazioni e titoli

Le partecipazioni sono iscritte per un valore corrispondente al prezzo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in applicazione della Legge n. 342/2000 di rivalutazione monetaria.

I titoli di credito a reddito variabile sono iscritti al costo di acquisto e la maturazione delle cedole tiene conto della competenza temporale.

Crediti

Sono iscritti al valore nominale al netto del relativo fondo svalutazione e rischi su crediti, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Rappresentano quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro

Lo stanziamento copre l'intero debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio, comprese le imposte su componenti di reddito per i quali la tassazione è stata rinviata in applicazione di specifiche norme tributarie, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte anticipate sono iscritte alla voce "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante e le imposte differite passive alla voce "Fondo per imposte, anche differite" del passivo patrimoniale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La composizione e la variazione vengono sotto evidenziate:

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:

- Software

	<i>Val. 01.01.2017</i>	<i>Variaz. esercizio</i>	<i>Val. 31.12.2017</i>
Costo storico	35.956		
Ammortamenti accumulati	<u>(35.766)</u>		
Valore residuo	190		
Acquisti nell'esercizio			
Ammortamenti esercizio		(190)	
Valore residuo finale			190

Immobilizzazioni materiali

	<i>Saldo 1.1.2017</i>	<i>Incrementi 2017</i>	<i>Decrementi 2017</i>	<i>Saldo 31.12.2017</i>
<i>Terreni e fabbricati</i>				
Costi di acquisizione	1.919.148	63.843		1.982.991
Rivalutazioni	509.106			509.106
Ammortamenti accumulati	<u>1.131.481</u>	29.832		<u>1.161.313</u>
Valore residuo	1.296.774			1.330.785
<i>Impianti e macchinari</i>				
Costi di acquisizione	1.298.727	28.486		1.327.213
Rivalutazioni				
Ammortamenti accumulati	<u>525.996</u>	67.254		<u>593.250</u>
Valore residuo	772.731			733.963
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>				
Costi di acquisizione	135.705	6.500		142.205
Ammortamenti accumulati	<u>91.625</u>	17.545		<u>109.170</u>
Valore residuo	44.081			33.036

	<i>Saldo</i> <i>1.1.2017</i>	<i>Incrementi</i> <i>2017</i>	<i>Decrementi</i> <i>2017</i>	<i>Saldo</i> <i>31.12.2017</i>
<i>Altri beni</i>				
Costi di acquisizione	61.707	1.694		63.401
Ammortamenti accumulati	<u>50.590</u>	4.070		<u>54.660</u>
Valore residuo	11.117			8.741
<i>Acconti</i>	4.760	7.260	4.760	7.260
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>				
Costi di acquisizione	3.420.047	107.783	4.760	3.523.070
Rivalutazioni	509.106			509.106
Ammortamenti accumulati	<u>1.799.691</u>	118.701		<u>1.918.392</u>
Valore residuo	2.129.462			2.113.785

I cespiti esistenti al 31.12.2016, assoggettati a rivalutazione in base alle leggi 75/52, 576/75, 72/83, 413/91 e 342/2000 sono evidenziati nel prospetto di cui all'allegato A).

Gli incrementi più rilevanti riguardano:

	Euro/1000
- ampliamento esposizione Hot Spring	30
- nuovo ufficio rampa	25
- impianto rilevazione calorie	16
- ampliamento accesso montacarichi	10
- carrello elevatore	6

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti verso altri

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Crediti verso altri	4.132	4.144

La voce è costituita dalle cauzioni verso enti diversi per servizi.
I crediti esposti sono esigibili oltre l'esercizio successivo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Crediti verso clienti

Composizione e raffronto con l'esercizio precedente:

	31.12.2017	31.12.2016
Crediti, al valore nominale	190.405	162.309
Fondo svalutazione complessivo	<u>(24.701)</u>	<u>(23.768)</u>
Crediti, al valore di realizzo	165.704	138.541

Nel fondo svalutazione crediti sono intervenute le seguenti variazioni:

Saldo 1.1.2017	23.768
Accantonamento	<u>933</u>
Saldo 31.12.2017	24.701

Il fondo svalutazione crediti è congruo e copre integralmente i rischi per perdite su crediti prevedibili alla data di redazione del bilancio.

I crediti sono tutti esigibili entro un anno dalla data di bilancio.

Crediti tributari

I crediti tributari sono composti come segue:

	31.12.2017	31.12.2016
Crediti verso Erario	14.748	10.182

Crediti per imposte anticipate

La descrizione delle differenze temporanee che hanno originato le imposte anticipate e per le quali sussistono le condizioni per la loro iscrizione fra le attività del bilancio, le variazioni rispetto al bilancio precedente, l'aliquota applicata e quindi le imposte anticipate, sono contenute nell'allegato B).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	31.12.2017	31.12.2016
BTP Scad. 1.09.2019	1.715.006	1.715.006

Disponibilità liquide

La composizione è di seguito evidenziata:

	31.12.2017	31.12.2016
<i>a) Conti correnti bancari</i>		
Cassa di Risparmio	314.222	271.742
<i>b) Valori in cassa</i>		
Denaro e valori	<u>523</u>	<u>1.496</u>
	314.745	273.238

RATEI E RISCONTI

La voce è costituita da:

	31.12.2017	31.12.2016
Ratei attivi	23.829	23.389
Risconti attivi	<u>15.365</u>	<u>12.543</u>
	38.754	35.932

Si tratta per lo più dei ratei dei proventi finanziari sui titoli in portafoglio in base al principio della competenza temporale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

	31.12.2017	31.12.2016
Capitale sociale	206.560	206.560
Riserve di rivalutazione	2.641.704	2.641.704
Riserva legale	41.339	41.339
Riserva straordinaria	971.761	900.173
Utile/(perdita) dell'esercizio	<u>35.239</u>	<u>71.588</u>
	3.896.603	3.861.365

Il capitale sociale sottoscritto e versato è composto da n. 8.000 quote da € 25,82.

La riserva legale soddisfa le disposizioni dell'art. 2430 del C.C.

Le riserve di rivalutazione si distinguono secondo le diverse leggi e precisamente:

Riserva rivalutazione L. 576/75	23.018
Riserva rivalutazione L. 72/83	302.127
Riserva rivalutazione L. 413/91	149.923
Riserva rivalutazione L. 342/2000	<u>2.166.636</u>
	2.641.704

La riserva straordinaria si è così movimentata:

Saldo 1.1.2017	900.173
Accantonamento dell'utile 2016 come da delibera ass. del 27.04.2017	<u>71.588</u>
Saldo 31.12.2017	971.761

Ad esclusione delle riserve di rivalutazione per l'importo di € 2.166.636, tutte le riserve sono costituite da utili tassati.

L'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti delle poste del patrimonio netto sono contenute nell'Allegato C).

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	<i>Fondo al 1.1.2017</i>	<i>Stanziamiento (Scioglimento)</i>	<i>Fondo al 31.12.2017</i>
Fondo spese legali		10.000	10.000

Trattasi dello stanziamento delle spese legali per il contenzioso tributario contro l'Agenzia delle Dogane.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Fondo T.f.r.	209.276	199.417

La posta ha avuto i seguenti movimenti:

- Saldo al 1.1.2017	199.417
- Liquidazione	(10.959)
- Aumento per quote maturate nell'esercizio	<u>20.818</u>
- Saldo al 31.12.2017	209.276

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	<i>Fondo al 1.1.2017</i>	<i>Stanziamiento (Scioglimento)</i>	<i>Fondo al 31.12.2017</i>
Fondo spese legali		10.000	10.000

Trattasi dello stanziamento delle spese legali per il contenzioso tributario contro l'Agenzia delle Dogane.

DEBITI

	31.12.2017	31.12.2016
verso fornitori	98.219	77.661
verso l'erario	8.945	21.768
verso enti di previdenza	34.075	25.143
verso altri	<u>105.906</u>	<u>114.051</u>
	247.145	238.623

Tutte le voci si riferiscono ad esposizioni esigibili entro l'esercizio successivo.

RATEI E RISCOINTI

La voce è costituita da:

	31.12.2017	31.12.2016
Risconti passivi	12.617	12.617
Ratei passivi	<u>3.841</u>	<u>3.963</u>
	16.458	16.580

Trattasi principalmente di anticipi su locazioni.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**Ricavi delle prestazioni**

	2017	2016
Ricavi delle prestazioni	677.476	688.715

Rispetto all'esercizio precedente, i ricavi hanno subito un decremento dello 1,63%.

Altri ricavi e proventi

La voce è costituita da:

	2017	2016
Affitti attivi	193.696	181.031
Ricavi da fotovoltaico	68.674	62.454
Rimborsi	28.033	29.921
Plusvalenze da cessione cespiti	1.300	6.858

Altri	<u>804</u>	<u>82</u>
	292.507	280.345

Rispetto all'esercizio precedente, gli affitti attivi hanno subito un incremento del 7%.

Costi per servizi

La voce è così composta:

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Energia elettrica/forza motrice	27.717	23.769
Acqua	2.371	2.484
Consulenze, spese legali e notarili	65.007	16.622
Spese di pulizia	29.359	30.143
Spese di vigilanza	1.142	1.142
Spese di magazzinaggio/facchinaggio	89.576	70.206
Spese telefoniche	3.546	3.052
Spese postali	2.225	983
Compensi Amministratori	20.466	17.890
Compenso Revisore unico	11.163	11.100
Contributi Inps	2.488	2.469
Spese di viaggio di missione		103
Quote associative	2.594	1.494
Assicurazioni	15.362	9.437
Spese di rappresentanza	3.962	3.135
Manutenzioni e riparazioni	51.510	41.312
Corsi di aggiornamento		125
Spese smaltimento rifiuti	1.700	971
Spese bancarie	<u>8.823</u>	<u>8.091</u>
	339.012	244.528

Costi per godimento servizi di terzi

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Affitti passivi	25.440	23.285

Costi di personale

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Costi per il personale	389.618	426.664

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio 2017 l'organico ha avuto il seguente sviluppo:

	<i>Situazione 1.1.2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Situazione 31.12.2017</i>	<i>Media annuale</i>
Operai	4		1	3	3
Impiegati	2			2	2
Dirigenti	<u>1</u>			<u>1</u>	<u>1</u>
Totale	7		1	6	6

Ammortamenti

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	190	1.230
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	<u>118.701</u>	<u>130.832</u>
	119.824	132.062

Le quote di ammortamento sono state determinate secondo un piano sistematico, nella misura ritenuta congrua e adeguata a riflettere la vita utile dei cespiti.

I coefficienti applicati sono i seguenti:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti	5 - 7,5%
Attrezzature	15%
Macchine elettrodomestici	20%
Mezzi di trasporto interno	20%
Macchinari ed apparecchi	15%
Mobili e arredi uffici	12%
Beni strumentali di costo inferiore a € 516,46	100%

Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato applicando la metà dei coefficienti previsti.

Oneri diversi di gestione

La voce, di carattere residuale, è così composta:

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
IMI	50.905	50.905
Tassa rifiuti	6.258	6.646
Tassa insegne	1.730	1.730
Spese di registro, vidimazioni, CC.GG., bolli	4.349	3.173
Abbonamenti giornali e riviste	1.274	708
Danni per merci avariate o mancanti		2.095
Sopravvenienze passive	530	246
Spese generali diverse e arrotondamenti	<u>5.276</u>	<u>4.376</u>
	70.322	69.879

Proventi finanziari*Altri proventi finanziari*

	2017	2016
Interessi attivi su BTP	69.973	69.973
Interessi attivi su c/c bancari	<u>776</u>	<u>298</u>
	70.748	70.271

Imposte sul reddito dell'esercizio

Tale voce risulta così composta:

	2017	2016
Imposte correnti	32.229	44.353
Imposte differite	<u>(3.018)</u>	<u>1.033</u>
	29.211	45.386

La voce "Imposte sul reddito" è stata suddivisa come segue:

Imposte correnti

Tale voce include le imposte sul reddito che sono dovute per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Imposte differite

Tale voce accoglie il saldo delle imposte anticipate (differite attive) e delle imposte differite passive di competenza dell'esercizio.

La composizione al 31.12.2017 è la seguente:

Imposte differite passive	
Imposte anticipate	<u>3.018</u>
Saldo fiscalità latente	3.018

ULTERIORI INFORMAZIONI**CONTI D'ORDINE**

Garanzie personali prestate

	2017	2016
Fidejussione a favore Agenzia Dogane BZ	95.000	95.000

ALLEGATI

Ulteriori informazioni al bilancio 31.12.2017 sono contenute nei seguenti allegati:

Allegato A): Prospetto delle rivalutazioni delle immobilizzazioni

Allegato B): Prospetto del calcolo delle imposte anticipate e differite

Allegato C): Prospetto della composizione del patrimonio netto

I dati riportati corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Rudolf Christof

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

sulla gestione sociale dell'esercizio 2017 (art. 2428 C.C.)

Signori Soci,

l'esercizio 2017 ha avuto un andamento analogo a quello degli ultimi anni.

Il triennio 2015-2017 è stato caratterizzato da molteplici sinergie che spaziano dal mondo dei servizi, in primis il trasporto e la logistica, a quello della più svariata produzione di beni, in prima linea i generi alimentari.

Nel corso di questi anni abbiamo consolidato il rapporto con molti clienti e sono nate nuove collaborazioni, il che ci dà speranza e fiducia per il futuro.

Da ca. un anno stiamo lavorando alla sostituzione di quattro dipendenti, due programmati, due no, cosa in parte già attuata, il che per una piccola azienda vuol dire tempo e maggiori costi.

Ciò avrà incidenza anche sull'anno in corso, ma -questo è il lato positivo- ci sta portando a costruire la "nuova" squadra per lo sviluppo dell'attività nei prossimi anni.

L'evento di carattere straordinario, che ha avuto maggior incidenza sui costi dell'esercizio 2017, riguarda il contenzioso con la Dogana, fatto di cui vi avevamo dato notizia all'assemblea dell'anno scorso.

A seguito di una truffa posta in essere grazie alla complicità di alcuni funzionari doganali, smascherati e già condannati in primo grado in sede penale, con sequestro da parte dello Stato italiano di ingenti somme di denaro ed immobili, la Dogana ci ha notificato due verbali ed altrettante richieste di pagamento di accisa, sul presupposto che noi siamo garanti per l'accisa relativa ai mezzi transitati alla Sezione doganale Magazzini Generali, per un importo totale che supera il mezzo milione di Euro.

Ci è stato poi notificato un terzo verbale per la stessa vicenda, del valore di un altro mezzo milione di Euro, al quale per il momento non ha fatto seguito richiesta di pagamento.

Tutto ciò nonostante né l'Ente né la ditta con cui collaboriamo per il servizio di deposito fiscale abbiamo ricevuto alcuna sanzione amministrativa per i documenti emessi né si sia stati coinvolti nei procedimenti penali.

Ci stiamo quindi difendendo in sede di Commissione tributaria con costi elevati (ca. 50.000,00 Euro per l'esercizio in esame) ed abbiamo un primo risultato molto importante: la Commissione Tributaria locale con sentenza dei primi del marzo scorso ha respinto la prima richiesta, quella relativa ad oltre 200.000,00 Euro, con una motivazione che riporta quasi in toto la nostra tesi difensiva: qualsiasi tipo di responsabilità oggettiva incontra dei limiti nella buona fede e nella non prevedibilità dei fatti accaduti, in questo caso, di una truffa.

Questa prima "vittoria" ci dà fiducia che tutta la vicenda possa avere una conclusione a noi favorevole.

Stiamo attraversando una fase particolare di vita dell'azienda, ma stiamo anche continuando nel nostro percorso di iniziative tese a migliorare l'attività, in termini qualitativi e, per quanto possibile quantitativi, ove si possa mantenere una buona redditività di ogni ciclo produttivo.

VOLUME D'AFFARI E RISULTATO D'ESERCIZIO

Anche il risultato dell'esercizio 2017 registra utile, prima e dopo le imposte. Vogliamo continuare sulla strada imboccata da anni: autofinanziare la copertura dei costi di esercizio con i relativi ricavi e, con un'oculata programmazione, anche quelli di manutenzione straordinaria.

Ricavi:

Le entrate, che ammontano ad Euro 969.060, rispetto all'anno precedente sono rimaste sostanzialmente invariate ovvero:

- a) i ricavi gestionali registrano un totale di Euro 677.476, con un calo del 5,68 % rispetto al 2017.

La flessione è dovuta principalmente al calo di attività con un produttore locale ed uno estero (deposito doganale) che ha fatto scelte logistiche diverse su tutto il Nord Italia. Per contro tra la fine dell'anno scorso e l'inizio del 2018 sono iniziate nuove collaborazioni che quando andranno a regime porteranno beneficio;

- b) i ricavi diversi, che ammontano globalmente ad Euro 292.597, sono cresciuti del 4,23%; si tratta per la gran parte di ricavi da affitti e di entrate conseguenti al funzionamento dell'impianto fotovoltaico.

Costi:

I costi complessivamente ammontano ad Euro 976.281

La spesa complessiva è aumentata dello 5,84 % principalmente per le spese legali dovute alla vicenda sopra esposta, per il resto è rimasta sostanzialmente invariata.

Il risultato di esercizio che ne risulta, prima delle imposte, è di + 64.450 Euro (contro + 116.974 Euro nel 2016).

Dopo imposte sul reddito di esercizio per Euro 29.211 (contro Euro 45.386 nel 2016) il risultato finale presenta un utile netto di Euro 35.239 (contro Euro 71.588 nel 2016).

L'ATTIVITA' GESTIONALE

I servizi offerti si concentrano sempre sulla tradizionale attività di deposito e movimentazione merce (che negli anni si è evoluta dal semplice immagazzinamento di merce o affitto di locale ad uso deposito alla gestione completa di magazzino per conto terzi) ma cercando di porre più l'accento sulla logistica di magazzino connessa all'attività di trasporto.

Abbiamo poi sempre attività connesse ed accessorie a quella di sdoganamento, legate alla presenza della Sezione doganale, come ad esempio il deposito fiscale.

Nel dettaglio:

1. Deposito e movimentazione merci

Il confronto fatturato / movimento merci degli ultimi anni evidenzia che, causa una concorrenza agguerritissima nel settore trasporti, bisogna lavorare sempre di più per ottenere all'incirca gli stessi risultati.

Per le ditte che nel corso del 2017 si sono rivolte a noi abbiamo movimentato complessivamente 35.181 tonnellate di merce.

2. Sdoganamenti

La Sezione doganale presso il nostro stabilimento, le cui spese di struttura (messa a disposizione dei locali, pulizie, telefono, etc.) sono pressoché tutte a nostro carico in base alla legge, comporta costi fissi a fronte di una diminuzione delle entrate.

È però doveroso ribadire che negli ultimi anni la Direzione doganale provinciale sta anche contribuendo direttamente al decoro ed al buon funzionamento della struttura.

Con il calo di attività, dovuto inizialmente all'allargamento dell'Unione Europea ed al successivo progressivo aumento delle procedure di domiciliazione, le operazioni di sdoganamento effettuate presso la nostra Sezione operativa negli ultimi anni sono in costante diminuzione.

E' invece stabile, anzi in aumento il transito di automezzi per il deposito fiscale, in particolare quello in sospensione di accisa, al quale talvolta si associano anche operazioni di movimentazione e deposito merce.

L'attività di deposito fiscale, svolta in collaborazione con il partner che ha sede nella nostra struttura, anche nel 2017 tramite l'incasso di accisa ha generato consistenti entrate per la nostra Provincia: l'anno scorso si è trattato di ca. 20 milioni di Euro.

Mercato Generale: da oltre dieci anni il nostro Direttore Dott. Peroni sta svolgendo anche le funzioni di direzione del Consorzio per la gestione del Mercato generale, che attualmente si trova in una delicata fase di trasformazione. Il contratto è stato rinnovato fino alla fine dell'anno in corso, ma sarà probabilmente da ridiscutere nel momento in cui cambieranno i Soci e la situazione giuridica in base alla quale opera la struttura mercato.

Anche quest'anno il bilancio registra un utile finale, ed il fatto è tutt'altro che scontato.

Ed è giusto riconoscere che ciò accade anche grazie all'impegno profuso dal Direttore, Dott. Paolo Peroni e dei volonterosi Collaboratori dipendenti, a cui va il nostro ringraziamento.

IL FUTURO

Il primo trimestre dell'esercizio in corso registra un andamento analogo allo stesso periodo dell'anno precedente; il nostro obiettivo è sempre quello di crescere puntando sulla qualità del lavoro, fattore decisivo per strutture di servizio alle aziende come la nostra.

Per il futuro prossimo il nostro indirizzo sarà pertanto quello che già conoscete: continuare cioè su un duplice binario, da un lato portando avanti i lavori di adeguamento per mantenere uno standard di sicurezza per persone e cose e dall'altro lato cercando di incrementare l'attività con progetti supportati da fattibilità economica e mirati a migliorare il servizio alle nostre imprese o all'utente privato.

Sul fronte degli investimenti, dopo anni di consistenti opere di risanamento e rinnovamento della gran parte degli impianti e l'abbellimento della facciata principale dei fabbricati, il 2017 ci ha visto effettuare solo qualche intervento di manutenzione straordinaria.

Per il triennio 2018-2020 abbiamo invece in programma il risanamento delle finestre dei fabbricati uffici e dei montacarichi della zona magazzini, oltre alla sostituzione del software gestionale.

L'ultima volta ciò è accaduto ca. 15 anni fa, ora è nuovamente necessario adeguarsi ai tempi, pur con costi e problematiche che ne conseguono (vedi ad esempio uso dei terminali di radio frequenza per la gestione delle merci in una struttura costruttivamente così complessa come la nostra): dobbiamo fare questo passo per dotarci di un software di nuova generazione che ci consenta di sviluppare i servizi logistici che abbiamo iniziato ad offrire ma che necessitano di essere implementati e quindi gestiti meglio per farci crescere, da soli ed insieme ai nostri partner. L'investimento riguarda principalmente il software, dovremo poi adeguare l'hardware ma con spesa contenuta, infine le risorse umane, come detto sopra, con la ricerca e scelta del personale che dovrà gestire il tutto, ora ed in futuro.

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA

Per quanto esposto ritengo di aver fornito ogni più ampia illustrazione sull'andamento e sul risultato dell'esercizio 2017, sono comunque a disposizione per ulteriori chiarimenti.

Vi invito quindi ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2017, dopo aver sentito il Revisore Unico, nelle singole voci che lo sono andate a comporre; si propone altresì di assegnare l'utile di Euro 35.239 alle riserve libere.

IL PRESIDENTE

Bolzano, 26 marzo 2018

(Rudi CHRISTOF)

ALLGEMEINES LAGERHAUS

BOZEN

mit Sitz in Bozen

Kapital

Euro 206.560 voll eingezahlt

Steuernummer und eingetragen im Handelsregister Bozen unter Nr. 00123060212

EINHEITSBERICHT

DES ALLEINIGEN REVISORS

ZUR BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2017

Sehr geehrte Gesellschafter!

die Bilanz zum 31. Dezember 2017, die Ihnen zur Genehmigung unterbreitet wird, schließt mit einem Jahresgewinn von 35.239 Euro, einer Bilanzsumme von 4.379.843 Euro und einem Reinvermögen von 3.896.603 Euro.

Wie in Vergangenheit richtete sich meine Tätigkeit auch für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr nach den Verhaltensgrundsätzen des Aufsichtsrates, die vom Nationalrat der Wirtschaftsprüfer und Steuerberater erstellt wurden und nach den internationale Rechnungsprüfungsstandards ISA ITALIA im Sinne des Art. 11, Absatz 3 der Gesetzesverordnung Nr. 39/2010.

Vorausgeschickt, dass ich auf Grund des Art. 17 der Satzung auch mit der gesetzlichen Revision gemäß Art. 2409 – bis ZGB beauftragt bin, nehme

MAGAZZINI GENERALI

DI BOLZANO

con sede in Bolzano

Capitale sociale

Euro 206.560 interamente versato

Codice fiscale e iscritta al Registro delle Imprese di Bolzano al n. 00123060212

RELAZIONE UNITARIA

DEL REVISORE UNICO

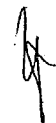
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Signori soci,

il bilancio al 31 dicembre 2017 che viene sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un utile netto di Euro 35.239 un totale attivo di Euro 4.379.843 e un patrimonio netto di Euro 3.896.603.

Come per il passato, anche nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai principi di revisione internazionali ISA ITALIA previsti dall'art. 11, comma 3 del decreto legislativo n. 39/2010..

Premesso che, ai sensi dell'art. 17 dello statuto, ho esercitato anche la revisione legale di cui all'Art. 2409 – bis C.C., do preliminarmente atto delle



ich im Vorfeld die Kontrollen zur Kenntnis, die hinsichtlich der vom Art. 2403 ZGB vorgesehenen Kompetenzen durchgeführt wurden und weise auf folgendes hin:

Überwachung der Verwaltung im Sinne der Art. 2403 und 2429 Z.G.B.

Kenntnis der Körperschaft, Bewertung der Risiken und Bericht über die erteilten Aufträge

Als langjähriger Revisor der Körperschaft bestätige ich:

- die Tätigkeit derselben zu kennen und die Angemessenheit der Verwaltungsstruktur derselben zu bestätigen.

Die Tätigkeit derselben hat sich in Bezug auf den Körperschaftszweck im Geschäftsjahr nicht geändert, was sei es für die Organisation, als auch, was das Personal betrifft, gilt.

Ich habe über die Einhaltung der Gesetzesbestimmungen und des Gründungsaktes unter Berücksichtigung der Grundsätze einer korrekten Verwaltung gewacht.

Ich habe an allen Gesellschafterversammlungen und an allen Sitzungen des Verwaltungsrates teilgenommen. In diesem Rahmen habe ich darüber gewacht, dass die gesetzlichen, statutarischen und

verifiche operate in ordine alle competenze previste dall'Art. 2403 C.C. facendo presente quanto segue.

Funzione di Vigilanza sull'Amministrazione ai sensi dell'art. 2403 e 2429 c.c.

Conoscenza della Ente, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza il Revisore dichiara di conoscere:

- la tipologia dell'attività svolta e di ritenere adeguata la sua struttura organizzativa e contabile.

L'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale. L'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati. Le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho preso parte attiva a tutte le assemblee dei soci ed a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano

internen Vorschriften eingehalten wurden. Weiters bestätige ich, dass die gefassten Beschlüsse unter Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und der Körperschaftssatzung zustande kamen. Es wurde weder unvorsichtig, gewagt noch risikoreich oder im möglichen Interessenskonflikt gehandelt, noch wurde die Integrität des Gesellschaftsvermögens gefährdet.

Ich habe vom Verwaltungsorgan und vom Generaldirektor die notwendigen Informationen über die allgemeine Entwicklung der Geschäftsabwicklung und über ihren voraussichtlichen weiteren Verlauf, sowie über die bedeutendsten und umfangreichsten Geschäfte erhalten. Grundsätzlich kann ich versichern, dass auch in diesem Bereich, die getroffenen Maßnahmen im Einklang mit dem Gesetz und dem Gesellschaftsstatut stehen, weder unvorsichtig, gewagt noch risikoreich erscheinen, noch die Integrität des Gesellschaftsvermögens gefährden. Auch stehen diese nicht im Widerspruch zu den Interessen der Körperschaft oder zu den von der Gesellschafterversammlung gefassten Beschlüsse.

Ich habe Kenntnis von der Organisationsstruktur der Körperschaft erlangt und darüber gewacht. Diesbezüglich gibt es nichts Besonderes zu vermerken, da die Organisationsstruktur der Dimension der Körperschaft und der Natur ihrer Tätig-

il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le delibere assunte sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dall'Organo amministrativo e dal direttore generale, le necessarie informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente e posso ragionevolmente assicurare, che anche in questo settore, le iniziative intraprese sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Esse non sono in contrasto con gli interessi dell'Ente o con le delibere prese dall'assemblea.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire, in quanto la struttura organizzativa risponde alla dimensione dell'Ente e alla

keit angemessen ist.

Ich habe die Angemessenheit des Verwaltungs- und Buchungssystems bewertet und darüber gewacht. Überdies habe ich auch die Verlässlichkeit des Letzteren in Bezug auf eine korrekte Bewertung der Gebarung überprüft, indem ich von den Verantwortlichen der Körperschaft die entsprechenden Informationen erhalten und die betrieblichen Unterlagen überprüft habe. Auch diesbezüglich gibt es nichts Besonderes zu vermerken.

Die Risiken der Körperschaft sind überschaubar und geben zu keiner besonderen Besorgnis Anlass.

Es wurden keine Anzeigen im Sinne des Art. 2408 ZGB erstattet.

Im Laufe des Geschäftsjahres hat der Revisor keine vom Gesetz vorgesehenen Gutachten abgegeben.

Im Rahmen der Aufsichtstätigkeit sind keine weiteren bedeutsamen Ereignisse eingetreten, deren Nennung hier erforderlich wäre.

In Bezug auf die gesetzliche Revision weise ich auf Folgendes hin:

Bericht des Revisors

Wie bereits erwähnt habe ich im Sinne des Art. 14 gesetzgebende Verordnung Nr. 39/2010 die ge-

natura della sua attività.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

I rischi dell'Ente sono limitati e non destano particolari preoccupazioni.

Non sono pervenute denunce ex Art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore pareri previsti dalla Legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto attiene alla funzione di revisione contabile, faccio presente quanto segue:

Relazione di Revisione

Come già accennato, ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Ente chiuso al 31

gesetzliche Revision des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 der Körperschaft vorgenommen, welcher vom Verwaltungsrat erstellt wurde, der auch die Verantwortung für die korrekte und wahrhafte Erstellung derselben hat.

Es liegt in meinem Verantwortungsbereich ein fachkundiges, auf die Rechnungsprüfung gestütztes Urteil über die Jahresbilanz abzugeben.

Die Überprüfung des Jahresabschlusses wurde im Sinne der internationalen Rechnungsprüfungsstandards ISA ITALIA im Sinne des Art. 11, Absatz 3 der Gesetzesverordnung Nr. 39/2010 durchgeführt.

Die Rechnungsprüfung wurde im Sinne der obgenannten Prinzipien der Buchprüfung durchgeführt und derart geplant und abgewickelt, um alle erforderlichen Elemente zu erhalten, um festzustellen, ob die Jahresbilanz mit schwerwiegenden Fehlern behaftet ist und ob sie im Allgemeinen als verlässliche erachtet werden kann.

Ich habe im Vorfeld ihre Gestaltung und ihre Gesetzmäßigkeit hinsichtlich ihrer Form und Struktur überprüft. Diesbezüglich halte ich fest, dass die Bilanz des Geschäftsjahres 2017 gemäß den gesetzlichen Bestimmungen über die Jahresbilanz und den entsprechenden Prinzipien einer korrekten Rechnungslegung erstellt und unter Berücksichtigung

des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. N. 39/2010 la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, che ha anche la responsabilità sulla corretta formulazione dello stesso in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri.

E'mia la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di revisione internazionale ISA ITALIA previsti dall'art. 11 comma 3 del D.Lgs. n. 39/2010.

In conformità a tali principi, la revisione è stata pianificata e svolta, facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Ho preliminarmente verificato la sua impostazione, la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda formazione e struttura ed a tale riguardo sottolineo che il bilancio dell'esercizio 2017 è redatto in conformità alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio ed è stato verificato secondo i corretti principi contabili ISA



sichtigung der internationalen Rechnungsprüfungsstandards ISA ITALIA im Sinne des Art. 11, Absatz 3 der Gesetzesverordnung Nr. 39/2010 geprüft wurde.

Die Aufstellung der Finanzflüsse wurde nicht erstellt, da die Bilanz in verkürzter Form verfasst wird.

Ich habe zudem die Einhaltung der Gesetzesbestimmungen hinsichtlich der Erstellung des Geschäftsberichts überprüft und habe auch diesbezüglich nichts zu vermerken.

Soweit bekannt, hat der Verwaltungsrat bei der Erstellung der Bilanz keine Abweichungen von den Gesetzesbestimmungen im Sinne des Art. 2423 ZGB vorgenommen.

Die Änderungen der gesetzlichen Bestimmungen über die Erstellung der Bilanz bringen keine Änderung in deren Darstellung.

Ich habe die Übereinstimmung der Bilanz mit den Ereignissen und Informationen, von denen ich auf Grund der Erfüllung meiner Aufgaben in Kenntnis bin, überprüft und habe diesbezüglich nichts zu vermerken.

Im Rahmen meiner Tätigkeit der Kontrolle der Buchführung habe ich folgendes überprüft:

- im Laufe des Geschäftsjahres und mit trimestraler Regelmäßigkeit die Korrektheit der Buchführung und die korrekte

ITALIA previsti dall'art. 11, comma 3, del decreto legislativo n. 39/2010.

Il prospetto dei flussi finanziari non è stato redatto in quanto il bilancio viene presentato in forma abbreviata.

Ho poi verificato l'osservanza delle norme di legge relative alla predisposizione della relazione sulla gestione ed anche a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'Art. 2423, comma quattro, C.C.

Le modifiche apportate alla redazione del bilancio non comportano variazioni nella sua esposizione.

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

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle

Darstellung der Verwaltungsabläufe in der Buchhaltung;

- die Übereinstimmung des Jahresabschlusses mit den Daten der Buchhaltung und der durchgeführten Kontrollen, sowie die Übereinstimmung desselben mit den Gesetzesbestimmungen.

Die Prüfung umfasste die Kontrolle aller Elemente, mit welchen die Salden und Informationen in der Bilanz untermauert werden, sowie die Bewertung der Angemessenheit und Korrektheit der verwendeten buchhalterischen Daten und der Vernunftmäßigkeit der vom Verwaltungsorgan gemachten Schätzungen.

Auch die Ausweisung von virtuellen aktiven Steuern ist von mir für korrekt befunden worden.

Ich bin der Meinung, dass die geleistete Arbeit eine ausreichende Grundlage für ein professionelles Urteil bildet.

Die Vermögensbilanz und die Erfolgsrechnung weisen zu Vergleichszwecken auch die Daten des vorhergehenden Geschäftsjahres auf.

Meines Erachtens wurde die Bilanz mit Klarheit und unter Berücksichtigung der allgemeinen Bilanzierungsrichtlinien erstellt und stellt die Vermögens-, Finanz-, sowie die Erfolgslage der Körperschaft für das am 31. Dezember 2017 abge-

schrittenen der Verwaltungsabläufe in der Buchhaltung;

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

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

L'indicazione delle imposte differite attive è stato da me valutato in senso positivo.

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta il modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31


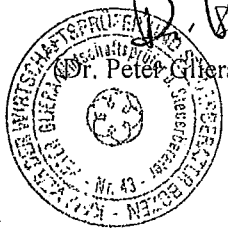
schlossenen Geschäftsjahr wahrheitsgetreu, korrekt und entsprechend den allgemeinen Bilanzierungsrichtlinien dar.

Der Jahresabschluss wird ergänzt durch einen Geschäftsbericht der Verwalter, welcher ein treues, ausgeglichenes und ausführliches Bild der Körperschaft, des Fortgangs und der Ergebnisse der Geschäftsgebarung im allgemeinen und in den verschiedenen Tätigkeitsbereichen aufzeigt, sowie eine korrekte Beschreibung der wichtigsten Risiken und Gefahren denen die Körperschaft ausgesetzt ist enthält. Er steht in Einklang mit Bilanz und Bilanzanhang.

In Anbetracht der obigen Ausführungen schlage ich der Gesellschafterversammlung vor, die zum 31. Dezember 2017 vom Verwaltungsorgan erstellte Bilanz zu genehmigen und stimme somit dem Vorschlag der Gewinnverwendung zu.

Bozen, am 13. April 2018

DER ALLEINIGE REVISOR:


(Dr. Peter Glier)



dicembre 2017, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Il bilancio è corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esaurente della situazione dell'Ente e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui l'Ente è esposta. Essa corrisponde con i dati di bilancio e della nota integrativa.

Tutto ciò considerato, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, così come predisposto dall'Organo amministrativo, concordando sulla proposta di destinazione dell'utile.

Bolzano, li 13 April 2018

IL REVISORE UNICO:


(Dott. Peter Glier)
