# CONSORZIO TERRECABLATE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | 53035 MONTERIGGIONI (SI) VILLA PARIGINI - LOC. BASCIANO |
| **Codice Fiscale** | 01072050527 |
| **Numero Rea** | SI 118254 |
| **P.I.** | 01072050527 |
| **Capitale Sociale Euro** | 260000.00 i.v. |
| **Forma giuridica** | CONSORZIO |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | TELECOMUNICAZIONI FISSE (611000) |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | no |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | no |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 2) costi di sviluppo | - | 58.565 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | 84.930 |
| 7) altre | 1.049.406 | 990.749 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.049.406 | 1.134.244 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.080.453 | 1.123.867 |
| 2) impianti e macchinario | 11.794.374 | 12.833.316 |
| 4) altri beni | 4.588 | 4.945 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 31.332 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 12.879.415 | 13.993.460 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 410.000 | 410.000 |
| Totale partecipazioni | 410.000 | 410.000 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 826 | 826 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 826 | 826 |
| Totale crediti | 826 | 826 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 410.826 | 410.826 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 14.339.647 | 15.538.530 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 644.368 | 1.178.257 |
| Totale crediti verso clienti | 644.368 | 1.178.257 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.304 | 181.150 |
| Totale crediti tributari | 12.304 | 181.150 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 283.350 | 134.300 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 94.175 | 94.175 |
| Totale crediti verso altri | 377.525 | 228.475 |
| Totale crediti | 1.034.197 | 1.587.882 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | 532.020 | 518.631 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 532.020 | 518.631 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.939.023 | 1.819.721 |
| 3) danaro e valori in cassa | 766 | 846 |
| Totale disponibilità liquide | 2.939.789 | 1.820.567 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.506.006 | 3.927.080 |
| D) Ratei e risconti | 5.520 | 30.309 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale attivo | 18.851.173 | 19.495.919 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 260.000 | 260.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Versamenti in conto capitale | 822.336 | 1.743.258 |
| Totale altre riserve | 822.336 | 1.743.258 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | (921.280) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | - | 358 |
| Totale patrimonio netto | 1.082.336 | 1.082.336 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 150.543 | 10.916 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 150.543 | 10.916 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.764.432 | 2.000.000 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.887.227 | 11.575.957 |
| Totale debiti verso banche | 14.651.659 | 13.575.957 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5 | 22 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 5 | 22 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.243 | - |
| Totale acconti | 1.243 | - |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 850.800 | 1.243.303 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 481.862 | 144.108 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.332.662 | 1.387.411 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.322 | 31.324 |
| Totale debiti tributari | 33.322 | 31.324 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.873 | 13.665 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.873 | 13.665 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.791 | 29.155 |
| Totale altri debiti | 27.791 | 29.155 |
| Totale debiti | 16.062.555 | 15.037.534 |
| E) Ratei e risconti | 1.555.740 | 3.365.133 |
| Totale passivo | 18.851.174 | 19.495.919 |

# Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.317.404 | 1.240.098 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 37.803 | 40.922 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.503.015 | 1.503.015 |
| altri | 236.780 | 36.869 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.739.795 | 1.539.884 |
| Totale valore della produzione | 3.095.002 | 2.820.904 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 51.597 | 61.026 |
| 7) per servizi | 371.641 | 306.621 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 175.947 | 164.452 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 293.764 | 287.198 |
| b) oneri sociali | 75.002 | 72.836 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.256 | 9.568 |
| e) altri costi | 77 | - |
| Totale costi per il personale | 378.099 | 369.602 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 195.684 | 143.744 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.209.534 | 1.255.316 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.405.218 | 1.399.060 |
| 13) altri accantonamenti | 139.627 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 47.336 | 6.055 |
| Totale costi della produzione | 2.569.465 | 2.306.816 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 525.537 | 514.088 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 32.672 | 24.525 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 32.672 | 24.525 |
| Totale altri proventi finanziari | 32.672 | 24.525 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 510.461 | 511.768 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 510.461 | 511.768 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (477.789) | (487.243) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 47.748 | 26.845 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 47.748 | 26.487 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 47.748 | 26.487 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | - | 358 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | 358 |
| Imposte sul reddito | 47.748 | 26.487 |
| Interessi passivi/(attivi) | 477.789 | 487.243 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (142.777) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 382.760 | 514.088 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 139.627 | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.405.218 | 1.399.060 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (50.777) | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.494.068 | 1.399.060 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.876.828 | 1.913.148 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 533.889 | (868.438) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (54.749) | (98.629) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 24.789 | (5.382) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.809.393) | (750.810) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (126.054) | (144.459) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.431.518) | 66.416 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 445.310 | 1.979.564 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (477.789) | (487.243) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 102.187 | (123.202) |
| Totale altre rettifiche | (375.602) | (610.445) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 69.708 | 1.369.119 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (37.089) | (23.690) |
| Disinvestimenti | 84.377 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (60.069) | (61.734) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (13.389) | (13.389) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (26.170) | (312.023) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 5.764.432 | 2.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (4.688.747) | (2.000.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1.075.685 | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.119.223 | 1.057.096 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.819.721 | 763.061 |
| Danaro e valori in cassa | 846 | 410 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.820.567 | 763.471 |

| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 2.939.023 | 1.819.721 |
| Danaro e valori in cassa | 766 | 846 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.939.789 | 1.820.567 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla nota integrativa ed alla relazione di gestione, che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un risultato di pareggio, dopo aver accantonato 1.405.218 euro per ammortamenti dell'esercizio e 47.748 per imposte sul reddito.
Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Come noto, nell'esercizio 2015 il Consorzio ha definito un piano per il raggiungimento di questo obiettivo che si basa sostanzialmente su un'operazione di valorizzazione integrata e coordinata di un complesso di attività e passività del Consorzio che per la loro composizione e natura è stato classificato come ramo d'azienda.

Il piano, approvato dall'Assemblea dei Soci del Consorzio e proposto alla Banca MPS a fine 2015, prevede un maggiore impegno di liquidità iniziale da parte del Consorzio ed il trasferimento della proprietà della rete alla società Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. unitamente al residuo del mutuo contratto nel 2010.

Di seguito i passi nel dettaglio:

- **Riduzione del debito in linea capitale del mutuo 2010 da 7 M€:** il Consorzio intende effettuare versamenti rateizzati per un importo totale di 2.500.000 € a deconto dell'originario debito di 7.000.000 €.

- **Ristrutturazione debito residuo:** il Consorzio Terrecablate ha stipulato con la Banca Monte dei Paschi di Siena tre mutui a tasso fisso ed a rata semestrale, le cui caratteristiche sono sinteticamente sotto riportate:

| | Mutuo | Posizione | Importo iniziale | Residuo al 1.1.2015 | Ultima rata sem. |
|---|---|---|---|---|---|
| A | Banca MPS, 2005, 3,70% | 741278426/61 | 9.480.000 € | 3.719.559,42 € | Marzo 2015 |
| B | Banca MPS, 2006, 4,16% | 741317862/18 | 5.700.000 € | 2.856.397,98 € | Aprile 2016 |
| C | Banca MPS, 2010, 3,62% | 741618948/16 | 7.000.000 € | 7.000.000,00 € | Dicembre 2021 |

si chiede la rinegoziazione dei 3 mutui mediante rimodulazione del piano di ammortamento con allungamento di almeno 15 anni e trasferimento del mutuo C con capitale residuo di 4.500.000 € alla società Terrecablate Reti e Servizi s.r.l.

- **Trasferimento rete + mutuo residuo:** aumento di capitale sociale della controllata Terrecablate Reti e Servizi mediante conferimento in natura rappresentato dalla Rete Pubblica cioè quella parte delle risorse di telecomunicazioni di proprietà del Consorzio Terrecablate destinata alla fornitura da parte di un soggetto esterno di servizi di telecomunicazione per il pubblico (imprese e residenziale) gravato dal mutuo C di residui 4.500.000 con le condizioni di cui al punto precedente.

- **Procedura ad evidenza pubblica per la cessione della partecipata società TCRS:** è intenzione del consorzio procedere con evidenza pubblica all'alienazione del 100% delle quote di partecipazione nella società Terrecablate Reti e Servizi srl.

Dopo l'approvazione dell'Assemblea dei soci nella seduta del 21-12-2015, si è provveduto tempestivamente ad inoltrare la richiesta alla banca contenente le nuove intenzioni del Consorzio.

Nel 2016 il Consorzio ha svolto un'intensa attività di relazioni con la struttura della banca per la richiesta di ristrutturazione del debito, compresa la produzione di documentazione finalizzata a questo come i piani di sostenibilità finanziaria, le previsioni di cassa ecc.

Gli organi deliberanti della Banca MPS hanno concesso la rimodulazione dei finanziamenti accettando la richiesta del Consorzio nelle sue parti sostanziali.

I termini della rimodulazione dei 3 mutui sono i seguenti:

Mutuo A:

- Rimborso della residua esposizione scaduta in 31 rate semestrali con decorrenza 30.09.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 31.03.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Concessione di moratoria, con pagamento delle quote di interessi maturate sino al 30.09.2016 spalmate a latere del nuovo piano di ammortamento; dette quote determinate all'originario tasso di regolamento, non saranno produttive di interessi ulteriori;
- Conferma delle fidejussioni pro-quota originariamente rilasciate dai soci;

Mutuo B:

- Rimborso della residua esposizione scaduta in 31 rate semestrali con decorrenza 31.10.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 30.04.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Concessione di moratoria, con pagamento delle quote di interessi maturate sino al 31.10.2016 spalmate a latere del nuovo piano di ammortamento; dette quote determinate all'originario tasso di regolamento, non saranno produttive di interessi ulteriori;
- Conferma delle fidejussioni pro-quota originariamente rilasciate dai soci;

Mutuo C:

- Rimodulazione con durata dell'ammortamento in 31 rate semestrali con decorrenza 31.12.2016, di cui rata di preammortamento in quota interessi alla scadenza del 30.06.2017;
- Tasso rinegoziato del 3,5%;
- Pagamento all'atto del perfezionamento della delibera delle quote di interessi convenzionali maturate sulle rate scadute relativamente agli anni 2015 e 2016;

La rimodulazione sopra esposta è subordinata al parziale rimborso anticipato del mutuo C sino all'importo di 2.500.000 € (di cui 2.000.000 € da effettuare contestualmente al perfezionamento degli atti di riscadenziamento e per 500.000 € entro il 31.12.2017). Si sottolinea come il Consorzio disponga di questa liquidità in gran parte grazie ad alcune operazioni di cessione di risorse di telecomunicazioni a Infratel Italia S.p.A., società *in-house* del Ministero dello sviluppo economico e soggetto attuatore dei Piani Banda Larga e Ultra Larga del Governo.

La Banca è disponibile inoltre a formalizzare un accollo cumulativo del finanziamento C sino all'importo di 4.500.000 € alla società Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. successivamente al previsto conferimento del ramo d'azienda, a condizione che sia avviata entro 8 mesi una procedura ad evidenza pubblica per la cessione del 100 % delle quote di partecipazione che preveda l'impegno all'estinzione del mutuo da parte dell'eventuale aggiudicatario.

Le condizioni risultano sostanzialmente in linea con il quadro complessivo dell'operazione ipotizzato dal Consorzio e del quale si è a suo tempo dimostrata la sostenibilità finanziaria e la conseguente garanzia della continuità dell'operatività aziendale.

L'Assemblea dei soci del 19 dicembre 2016 ha approvato le condizioni proposte dalla Banca e il conseguente Bilancio di Previsione 2016-2018 che ne contemplava gli effetti sulla situazione economico-finanziaria del Consorzio del triennio, dando di fatto l'avvio all'operazione complessa sopra descritta.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con l'inizio del 2017 il Consorzio ha avviato il percorso amministrativo con la Banca e ha proceduto alla emissione della richiesta a tutti i soci della conferma delle fidejussioni sui 2 mutui assistiti in origine da tali garanzie.
Alla data di approvazione del presente bilancio i soci hanno provveduto a rinnovare tutte le fideiussioni sui 2 mutui assistiti dalle garanzie.

Contestualmente si è provveduto alla nomina, mediante procedura ad evidenza pubblica, di un perito per la valutazione del ramo d'azienda oggetto del conferimento sopra richiamato. La perizia è stata depositata e riporta un valore netto finale pari a circa 447.000 €.

## Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La determinazione dell'effetto pregresso è risultata eccessivamente onerosa pertanto si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile (ovvero dall'inizio dell'esercizio in corso)

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

### Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

# Nota integrativa, attivo

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

**I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.049.406 | 1.134.244 | (84.838) |

***Immobilizzazioni***

*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 58.565 | 84.930 | 990.749 | 1.134.244 |
| **Valore di bilancio** | 58.565 | 84.930 | 990.749 | 1.134.244 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | - | 60.069 | 60.069 |
| **Riclassifiche (del valore di bilancio)** | - | - | 143.495 | 143.495 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | - | - | 195.684 | 195.684 |
| **Altre variazioni** | (58.565) | (84.930) | 50.777 | (92.718) |
| **Totale variazioni** | (58.565) | (84.930) | 58.657 | (84.838) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | - | 97.112 | 3.120.088 | 3.217.200 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | - | 97.112 | 2.070.682 | 2.167.794 |
| **Valore di bilancio** | - | - | 1.049.406 | 1.049.406 |

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle voci che compongono le immobilizzazioni immateriali:

| | |
|---|---|
| Concessioni Licenze e dir.simili | 95.663,82 |
| Marchi | 1.448,40 |
| Lavori straord. su beni di terzi | 120.598,84 |

| | |
|---|---|
| Altri costi ad utilizzo plur. | 536.688,10 |
| Sito web | 17.270,00 |
| Dir.uso plur.infrastrutture IRU | 2.072.129,50 |
| Software produttività aziendale | 87.227,03 |
| Software serv.data center | 111.195,27 |
| Software serv.com.elettr. | 97.998,73 |
| Software serv.connettività | 5.000,00 |
| Software serv. GIS | 71.981,29 |

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" accoglie principalmente le infrastrutture per le varie tratte che compongono la rete di trasporto, dai canoni di attraversamento delle infrastrutture di Intesa s.p.a..

## Immobilizzazioni materiali

**II. Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 12.879.415 | 13.993.460 | (1.114.045) |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti macchinari e apparati: 20%
- mobili ufficio: 12%
- automezzi: 20%
- rete in fibra ottica: 5%
- infrastrutture di rete: 5%

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

**Terreni e fabbricati**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo | |
|---|---|---|
| Costo storico | 1.447.144 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (323.277) | |
| **Saldo al 31/12/2015** | **1.123.867** | di cui terreni |
| Ammortamenti dell'esercizio | (43.414) | |
| **Saldo al 31/12/2016** | **1.080.453** | di cui terreni |

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali, terreni e fabbricati

| | |
|---|---|
| Immobile Chianciano | 937.509,57 |
| Immobile Monteroni | 197.492,04 |
| Immobile Colle Val d'Elsa | 219.055,89 |
| Immobile Buonconvento | 93.086,44 |

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Costo storico | 27.678.595 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (14.845.279) |
| **Saldo al 31/12/2015** | **12.833.316** |
| Acquisizione dell'esercizio | 32.391 |
| Cessioni dell'esercizio | 89.732 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.161.065) |
| **Saldo al 31/12/2016** | **11.794.374** |

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali, impianti e macchinario.

| | |
|---|---|
| Impianti specifici | 10.921,36 |
| Rete accesso rete FO EC | 1.507.927,97 |
| Rete acc. Connessioni rete HFC | 1.281.771,73 |
| Infrast. e cavi rete trap. In cond. | 13.814.726,06 |
| Rete rame rete pubblica | 92.899,94 |
| Centrali TLC imp. tecnoligici | 268.264,51 |
| Centrali TLC accessori | 40.944,80 |
| Centrali server farm imp. tecnologici | 21.913,84 |
| Centrali server farm accessori | 2.457,08 |
| Apparati rete pubblica rete IP/GbE | 1.109.333,41 |
| Apparati rete pubblica rete SDH sist. Cont. | 496.650,94 |
| Apparati rete pubbl. sist. Monitoraggio | 64.038,50 |
| Apparati connett. EC link dorsale radio | 18.405,37 |
| Apparati connett. EC di accesso e fron. | 89.702,00 |
| Apparati connett. EC di accesso radio | 38.780,32 |
| Apparati connettività EC WIFI | 88.761,30 |
| Apparati data centre server – storage | 438.994,01 |
| Apparati videosorveglianza | 1.350,60 |
| Apparati comun. Elett. Servizio VoIP | 95.581,79 |
| Apparati com. Elettr. Serv VoIP | 16.276,50 |
| Apparati com. elet. VDC piattaf. Centr. | 52.000,00 |
| Apparati com. elet. VDC stazioni | 30.672,00 |
| Apparati com. elet. WEBTV piattaforma | 18.780,00 |
| Apparati com. elet. Digital signage PID | 54.366,78 |
| Apparati com. elett. HEAD END TV | 158.694,18 |
| POP rete pubblica | 513.686,10 |
| Apparati rete pubblica | 1.793.731,85 |
| Infras. e cavi rete acc. in condiv. | 5.656.897,31 |
| TOT.IMPIANTI E MACCHINARIO | 27.778.529,85 |

La voce impianti e macchinari comprende tutti gli impianti e macchinari che al 31.12.2016 sono stati collaudati e sono in funzione nell'esercizio, compreso il costo della rete in fibra ottica e delle infrastrutture per la parte entrata in funzione in esercizio.

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Costo storico | 244.961 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (240.016) |
| **Saldo al 31/12/2015** | **4.945** |
| Acquisizione dell'esercizio | 4.698 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (5.055) |
| **Saldo al 31/12/2016** | **4.588** |

EndSi fornisce il dettaglio al costo storico delle altre immobilizzazioni materiali.

| | |
|---|---|
| Attrezzature varie e minute | 23.882,18 |
| Mobili e macchine ord.ufficio | 58.704,16 |
| Macchine elettr.d'ufficio | 120.379,61 |
| Autovetture | 40.980,15 |

### Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| **Saldo al 31/12/2015** | 31.332 |
| Cessioni dell'esercizio | (31.332) |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 1.447.144 | 27.678.595 | 244.961 | 31.332 | 29.402.032 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 323.277 | 14.845.279 | 240.016 | - | 15.408.572 |
| **Valore di bilancio** | 1.123.867 | 12.833.316 | 4.945 | 31.332 | 13.993.460 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 32.391 | 4.698 | - | 37.089 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | - | (89.732) | - | 31.332 | (58.400) |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 43.414 | 1.161.065 | 5.055 | - | 1.209.534 |
| **Totale variazioni** | (43.414) | (1.038.942) | (357) | (31.332) | (1.114.045) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 1.447.144 | 27.778.530 | 243.946 | - | 29.469.620 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 366.691 | 15.984.156 | 239.358 | - | 16.590.205 |
| **Valore di bilancio** | 1.080.453 | 11.794.374 | 4.588 | - | 12.879.415 |

# Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 410.826 | 410.826 | |

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

**Partecipazioni**
Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento da parte della società.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate nell'esercizio 2014 ed alla luce dei risultati conseguiti dalla partecipata si è ritenuto di non dover procedere ad ulteriori svalutazioni nell'esercizio.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 410.000 | 410.000 |
| **Valore di bilancio** | 410.000 | 410.000 |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 584.640 | 584.640 |
| **Svalutazioni** | 174.640 | 174.640 |
| **Valore di bilancio** | 410.000 | 410.000 |

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value.*

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|
| **Crediti immobilizzati verso imprese controllate** | 826 | 826 | 826 |
| **Totale crediti immobilizzati** | 826 | 826 | 826 |

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TERRECABLATE RETI E SEVIZI S. R.L.** | SIENA | 01169690524 | 584.640 | 212.358 | 843.357 | 584.640 | 100,00% | 410.000 |
| **Totale** | | | | | | | | 410.000 |

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate nel corso dell'esercizio.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Totale crediti immobilizzati |
|---|---|---|
| **Italia** | 826 | 826 |
| **Totale** | 826 | 826 |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---|---|
| **Crediti verso imprese controllate** | 826 |

# Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

| Descrizione | Valore contabile |
|---|---|
| **Altri crediti** | 826 |
| **Totale** | 826 |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

**Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.034.197 | 1.587.882 | (553.685) |

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

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | 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** | 1.178.257 | (533.889) | 644.368 | 644.368 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 181.150 | (168.846) | 12.304 | 12.304 | - |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 228.475 | 149.050 | 377.525 | 283.350 | 94.175 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 1.587.882 | (553.685) | 1.034.197 | 940.022 | 94.175 |

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 4.493.700 ed è composto dalle seguenti voci:

| | |
|---|---|
| Crediti esigibili entro l'esercizio successivo | 283.349 |
| Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo | 94.175 |
| Attività finanz. Che non cost.immobilizz. | 532.020 |
| Disponibilità liquide | 2.939.788 |
| Crediti verso clienti | 644.368 |

I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Si fornisce il dettaglio dei crediti verso clienti:

| | |
|---|---|
| Provincia di Siena | 42.747,66 |
| Comune di Siena | 48.358,33 |
| Comune di Colle val d'Elsa | 8.274,41 |
| Unione comuni val di Merse | 4.397,92 |
| Unione comuni Valdichiana | 10.630,72 |
| Comune di Torrita di Siena | 450,00 |
| Comune di Sovicille | 4.071,80 |
| Comune di San Quirico d'Orcia | 3.631,67 |
| Comune di San Gimignano | 1.971,69 |
| Comune di Rapolano Terme | 16.262,18 |
| Comune di Poggibonsi | 11.052,61 |
| Comune di Pienza | 949,16 |
| Comune di Murlo | 1.957,67 |
| Comune di Monteroni d'Arbia | 4.551,69 |
| Comune di Monteriggioni | 52.470,22 |
| Comune di Montepulciano | 1.700,00 |
| Comune di Chiusdino | 6.995,46 |
| Comune di Castiglione d'Orcia | 1.907,50 |
| Comune di Castelnuovo B. | 4.108,35 |
| Comune di Castellina in C. | 32.172,66 |
| Comune di Casole d'Elsa | 12.020,00 |
| Comune di Buonconvento | 2.268,66 |
| Comune di Asciano | 12.369,16 |
| Comune di Abbadia San S. | 4.294,31 |
| Unione comuni Amiata Valdorcia | 1.562,51 |
| Comune di Radda in C. | 1.211.66 |
| Comune di Chiusi | 1.585,57 |
| Comune di Chianciano | 3.476,92 |
| Comunità Mussulmani | 1.168,86 |
| Infratel | 79.117,00 |
| Comune di Monticiano | 4.942,98 |
| Terme di Chianciano | 1.200,00 |
| Comune di Radicondoli | 2.995,00 |
| Comune di Gaiole | 8.958,12 |
| Comune di Piancastagnaio | 10.450,88 |
| Comune di Radicofani | 7.044,75 |
| Comune di Cetona | 1.783,33 |
| Comune di San Casciano Bagni | 1.485,00 |
| Comune di Sarteano | 450,00 |
| Comune di Sinalunga | 31.230,18 |
| Comune di Trequanda | 1.000,00 |

| | |
|---|---|
| Aria | 439,20 |
| Valdorcia srl | 9.150,00 |
| Comune di Montalcino | 16,39 |
| Comune di San Giovanni d'Asso | 35,00 |
| Tiscali Italia spa | 439,20 |
| Tot.crediti v/clienti | 459.356,38 |
| | |
| Fatture da emettere | 185.011,14 |
| Tot. Altri cred. v/clienti | 185.011,14 |

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 644.368 | 644.368 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 12.304 | 12.304 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 377.525 | 377.525 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 1.034.197 | 1.034.197 |

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

**III. Attività finanziarie**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 532.020 | 518.631 | 13.389 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Altri titoli non immobilizzati** | 518.631 | 13.389 | 532.020 |
| **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | 518.631 | 13.389 | 532.020 |

## Disponibilità liquide

**IV. Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.939.789 | 1.820.567 | 1.119.222 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 1.819.721 | 1.119.302 | 2.939.023 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 846 | (80) | 766 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Totale disponibilità liquide** | 1.820.567 | 1.119.222 | 2.939.789 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

# Ratei e risconti attivi

### 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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

**D) Ratei e risconti**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 5.520 | 30.309 | (24.789) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei attivi** | 30.309 | (30.309) | - |
| **Risconti attivi** | - | 5.520 | 5.520 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 30.309 | (24.789) | 5.520 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 5.520 |
| | **5.520** |

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.082.336 | 1.082.336 | |

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| | | Decrementi | |
| **Capitale** | 260.000 | - | 260.000 |
| **Altre riserve** | | | |
| **Versamenti in conto capitale** | 1.743.258 | 920.922 | 822.336 |
| **Totale altre riserve** | 1.743.258 | 920.922 | 822.336 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | (921.280) | (921.280) | - |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 358 | 358 | - |
| **Totale patrimonio netto** | 1.082.336 | - | 1.082.336 |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Capitale** | 260.000 | B | - |
| **Altre riserve** | | | |
| **Versamenti in conto capitale** | 822.336 | A,B,D | 822.336 |
| **Totale altre riserve** | 822.336 | | 822.336 |
| **Totale** | 1.082.336 | | 822.336 |
| **Quota non distribuibile** | | | 822.336 |

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari
(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| **All'inizio dell'esercizio precedente** | 260.000 | | 1.743.258 | (921.280) | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | 1.082.336 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 358 | |
| **Alla chiusura dell'esercizio precedente** | 260.000 | | 1.743.258 | 920.922 | 1.082.336 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | 920.922 | |
| - Decrementi | | | (920.922) | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | |
| **Alla chiusura dell'esercizio corrente** | 260.000 | | 822.336 | | 1.082.336 |

# Fondi per rischi e oneri

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 150.543 | 10.916 | 139.627 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 10.916 | 10.916 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 139.627 | 139.627 |
| **Totale variazioni** | 139.627 | 139.627 |
| **Valore di fine esercizio** | 150.543 | 150.543 |

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

# Debiti

**Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 16.062.555 | 15.037.534 | 1.025.021 |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 13.575.957 | 1.075.702 | 14.651.659 | 7.764.432 | 6.887.227 | 5.325.912 |
| **Debiti verso altri finanziatori** | 22 | (17) | 5 | 5 | - | - |
| **Acconti** | - | 1.243 | 1.243 | 1.243 | - | - |
| **Debiti verso fornitori** | 1.387.411 | (54.749) | 1.332.662 | 850.800 | 481.862 | 94.000 |
| **Debiti tributari** | 31.324 | 1.998 | 33.322 | 33.322 | - | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 13.665 | 2.208 | 15.873 | 15.873 | - | - |
| **Altri debiti** | 29.155 | (1.364) | 27.791 | 27.791 | - | - |
| **Totale debiti** | 15.037.534 | 1.025.021 | 16.062.555 | 8.693.466 | 7.369.089 | 5.419.912 |

In riferimento al dato relativo alle fatture da ricevere si evidenzia che un importo rilevante, è riconducibile a fatture da ricevere da Anas e Ferrovie dello Stato per canoni di attraversamento.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 14.651.659, costituito dal debito per mutui passivi, esprime l'effettivo debito maturato ed esigibile.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 12.413, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti crediti per imposta IRAP pari a Euro 8.373, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Si fornisce il dettaglio dei debiti verso fornitori:

| | |
|---|---|
| LDP Progetti GIS srl | 3.900,00 |
| Tecnoquadri | 170,00 |
| Tim | 433,74 |
| Intesa | 459.152,20 |
| Alturna | 1.715,00 |
| Eurobic Toscana sud | 89,62 |
| Varia Group | 176,43 |
| Pitagora | 1.330,00 |
| Comune di Siena | 379.205,00 |
| Anas | 46,47 |
| Teleco Trading | 1.125,68 |
| Omicron | 1.028,50 |
| Futur Auto 2 | 132,95 |
| 7out | 6.739,92 |
| Silog | 285,00 |
| Poste italiane | 55,66 |
| Claudia Frolla | 5.011,76 |
| Virtual | 1.350,60 |
| Sisas | 1.444,68 |
| Fatture da ricevere | 469.268,94 |
| Tot.deb.v/fornitori | 1.333.205,05 |

In riferimento al dato relativo alle fatture da ricevere si evidenzia che un importo rilevante, è riconducibile a fatture da ricevere da Anas e Ferrovie dello Stato per canoni di attraversamento, questi enti provvedono alla fatturazione con notevole ritardo .

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 14.651.659 | 14.651.659 |
| **Debiti verso altri finanziatori** | 5 | 5 |
| **Acconti** | 1.243 | 1.243 |
| **Debiti verso fornitori** | 1.332.662 | 1.332.662 |
| **Debiti tributari** | 33.322 | 33.322 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 15.873 | 15.873 |
| **Altri debiti** | 27.791 | 27.791 |
| **Debiti** | 16.062.555 | 16.062.555 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 14.651.659 | 14.651.659 |
| **Debiti verso altri finanziatori** | 5 | 5 |
| **Acconti** | 1.243 | 1.243 |
| **Debiti verso fornitori** | 1.332.662 | 1.332.662 |
| **Debiti tributari** | 33.322 | 33.322 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 15.873 | 15.873 |
| **Altri debiti** | 27.791 | 27.791 |
| **Totale debiti** | 16.062.555 | 16.062.555 |

# Ratei e risconti passivi

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.555.740 | 3.365.133 | (1.809.393) |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Risconto Contributo da Amm.ne Provinciale | 183.765 |
| Risconto Contributo Fondazione | 1.237.950 |
| Risconto Contributo Regione Toscana | 66.221 |
| Risconto Contributo in conto esercizio | 35.829 |
| Costo dipendente Provincia | 31.975 |
| | **1.555.740** |

I risconti passivi sono rappresentati dalla quota parte dei contributi in conto capitale non di competenza dell'esercizio, si ricorda che il Consorzio ha adottato, già da alcuni anni, un piano pluriennale di contabilizzazione dei contributi erogati.

Si evidenzia che nel presente bilancio si è valutato opportuno modificare la posta “ratei passivi” spostando la voce relativa agli interessi passivi su mutui, classificandola nella voce “debiti verso banche”.

# Nota integrativa, conto economico

## A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 3.095.002 | 2.820.904 | 274.098 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.317.404 | 1.240.098 | 77.306 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 37.803 | 40.922 | (3.119) |
| Altri ricavi e proventi | 1.739.795 | 1.539.884 | 199.911 |
| | **3.095.002** | **2.820.904** | **274.098** |

Si riporta il dettaglio delle voci ricomprese nel valore della produzione.

| | |
|---|---|
| Ricavi per prest. Servizi | 56.803,71 |
| Ricavi per prest. Servizi Connettività | 559.374,54 |
| Ricavi per prest. Servizi Dara Center | 153.667,40 |
| Ricavi per prest. Servizi Comunic. Elettronica | 281.624,57 |
| Ricavi per prest. Servizi GIS | 30.573,77 |
| Ricavi affitto infrastrutture | 236.806,22 |
| Resi su vendite | - 1.446,66 |
| Tot. Ricavi prestazioni | 1.317.403,55 |
| | |
| Capitalizz.costi immat. | 37.803,21 |
| Tot.Capitalizzazioni | 37.803,21 |
| | |
| Abbuoni arrotondamenti | 16,58 |
| Sopravvenienze attive | 36.208,86 |
| Plusvalenze da alienazione | 142.776,50 |
| Tot.altri ricavi | 179.001,94 |
| | |
| Contributi da enti pubblici | 260.000,00 |
| Contributi Amministr.Provinciale | 24.786,31 |
| Contributi Regione Toscana | 66.221,42 |
| Contributi Fondazione | 1.052.007,52 |
| Tot. Contributi | 1.503.015,25 |

# Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Prestazioni di servizi** | 1.317.404 |
| **Totale** | 1.317.404 |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Italia** | 1.317.404 |
| **Totale** | 1.317.404 |

Riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui all'art.2427 c.1 n. 10 c.c., si evidenzia che tutti i ricavi indicati alla lettera A del conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

# Costi della produzione

### B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.569.465 | 2.306.816 | 262.649 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 51.597 | 61.026 | (9.429) |
| Servizi | 371.641 | 306.621 | 65.020 |
| Godimento di beni di terzi | 175.947 | 164.452 | 11.495 |
| Salari e stipendi | 293.764 | 287.198 | 6.566 |
| Oneri sociali | 75.002 | 72.836 | 2.166 |
| Trattamento di fine rapporto | 9.256 | 9.568 | (312) |
| Altri costi del personale | 77 | | 77 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 195.684 | 143.744 | 51.940 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.209.534 | 1.255.316 | (45.782) |
| Altri accantonamenti | 139.627 | | 139.627 |
| Oneri diversi di gestione | 47.336 | 6.055 | 41.281 |
| | **2.569.465** | **2.306.816** | **262.649** |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli eventuali miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

# Proventi e oneri finanziari

## C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| (477.789) | (487.243) | 9.454 |

## Composizione dei proventi da partecipazione

**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)
Non vi sono nell'esercizio 2016 proventi da partecipazioni.

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

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi fornitori | 14 | 14 |
| Interessi medio credito | 510.447 | 510.447 |
| | **510.461** | **510.461** |

Gli interessi passivi su mutui indicati in bilancio sono riconducibili agli interessi passivi sui tre mutui che il Consorzio ha in essere con la Banca Monte dei Paschi di Siena spa.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Debiti verso banche** | 510.447 |
| **Altri** | 14 |
| **Totale** | 510.461 |

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|

| | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
|---|---|---|---|
| Interessi bancari e postali | | 15.112 | 15.112 |
| Altri proventi | | 17.560 | 17.560 |
| | | **32.672** | **32.672** |

**Proventi finanziari**

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Proventi diversi dai precedenti | 32.672 | 24.525 | 8.147 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (510.461) | (511.768) | 1.307 |
| | **(477.789)** | **(487.243)** | **9.454** |

End

# Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|

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

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|
| 47.748 | 26.487 | 21.261 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti:** | 47.748 | 26.487 | 21.261 |
| IRES | 13.214 | 26.487 | (13.273) |
| IRAP | 34.534 | | 34.534 |
| Imposte sostitutive | | | |
| **Imposte relative a esercizi precedenti** | | | |
| **Imposte differite (anticipate)** | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| **Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale** | | | |
| | **47.748** | **26.487** | **21.261** |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

# Nota integrativa, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

| Organico | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | 6 | 6 | 0 |
| | **7** | **7** | **0** |

| | Numero medio |
|---|---|
| **Dirigenti** | 1 |
| **Impiegati** | 6 |
| **Totale Dipendenti** | 7 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---|---|---|
| **Quote** | 260.000 | 1 |
| **Totale** | 260.000 | - |

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

# Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito alle informazioni sulle parti correlate si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali. Si evidenzia che il Consorzio ha in essere con controllata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. un "contratto di affitto condiviso di rete di comunicazione elettriche e di affitto di infrastrutture ricettive e risorse correlate" che regolamenta i rapporti fra i due soggetti, il contratto prevede un canone annuo di €181.874,46. Tale valore è stato individuato dalla perizia di stima del 29 ottobre 2010, dalla successiva del dicembre 2011 relativa alla suddivisione dei costi di manutenzione e dalle variazioni che si sono applicate annualmente in virtù della modifica della consistenza delle risorse concesse.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Michele Pescini