

FARM.AL S.R.L.

Sede in ALESSANDRIA
Codice Fiscale 02188730069 - Numero Rea ALESSANDRIA 234243
P.I.: 02188730069
Capitale Sociale Euro 40.000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	447	447
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	881	2.592
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	14.946.989	15.341.556
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.426.833	409.304
Totale immobilizzazioni immateriali	16.375.150	15.753.899
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.907.861	1.971.172
2) impianti e macchinario	21.666	13.094
3) attrezzature industriali e commerciali	129.585	160.251
4) altri beni	8.655	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	822.879
Totale immobilizzazioni materiali	2.067.767	2.967.396
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	90.000	90.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	90.000	90.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.764	21.086
Totale crediti verso altri	20.764	21.086
Totale crediti	20.764	21.086
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0

azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.764	111.086
Totale immobilizzazioni (B)	18.553.681	18.832.381
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.349.599	1.852.402
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.349.599	1.852.402
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.172	235.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	474.172	235.686
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.715	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	14.715	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.316	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	375.316	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.263	103.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	123.263	103.170
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.888
Totale imposte anticipate	1.650	2.888
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.267	723.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	0
Totale crediti verso altri	1.354.267	723.132
Totale crediti	2.343.383	1.064.876
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.296	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	38.101	55.887
Totale disponibilità liquide	53.397	55.887

Totale attivo circolante (C)	3.746.379	2.973.165
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	275.647	273.088
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	275.647	273.088
Totale attivo	22.575.707	22.078.634
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.953	9.953
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	3.888.414
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	10.000	10.000
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	3.898.412	3.898.414
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	191.572	189.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.425	2.456
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	22.425	2.456
Totale patrimonio netto	4.162.362	4.139.938
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	707.422	674.235
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.027.976	1.971.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.531.340	8.891.405
Totale debiti verso banche	10.559.316	10.862.441
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.090.737	1.775.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.220.000	4.116.069
Totale debiti verso fornitori	6.310.737	5.891.915
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.626	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	15.626	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.411	139.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.520	155.520
Totale debiti tributari	448.931	294.789
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.615	70.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.615	70.298
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.938	101.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	192.938	101.043
Totale debiti	17.583.163	17.220.486
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	122.760	43.975
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	122.760	43.975
Totale passivo	22.575.707	22.078.634

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.315.924	12.050.946
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	213	112
Totale altri ricavi e proventi	213	112
Totale valore della produzione	12.316.137	12.051.058
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.209.476	8.320.297
7) per servizi	602.833	619.418
8) per godimento di beni di terzi	217.113	322.668
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.218.667	1.164.829
b) oneri sociali	540.278	403.232
c) trattamento di fine rapporto	30.579	126.087
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	80.714	44.656
Totale costi per il personale	1.870.238	1.738.804
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	444.149	423.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.837	106.172
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	544.986	529.895
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	502.803	23.854
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	30.429	61.919
Totale costi della produzione	11.977.878	11.616.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	338.259	434.203
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	10.190	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	5
Totale proventi diversi dai precedenti	0	5
Totale altri proventi finanziari	10.190	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	233.860	272.505
Totale interessi e altri oneri finanziari	233.860	272.505
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(223.670)	(272.500)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	4.365	1.796
Totale proventi	4.365	1.796
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	243	54.761
Totale oneri	243	54.761
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	4.122	(52.965)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	118.711	108.738
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.048	92.106
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(1.238)	(14.176)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.286	106.282
23) Utile (perdita) dell'esercizio	22.425	2.456

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

FARM.AL S.R.L.

Sede in ALESSANDRIA - VIA DEL VESCOVADO, 26

Capitale Sociale versato Euro 40.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di ALESSANDRIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02188730069

Partita IVA: 02188730069 - N. Rea: 234243

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziari, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Una parte dell'avviamento è stato iscritto nell'anno 2008 in sede di conferimento di ramo d'azienda da parte della società ASPAL s.p.a. e determinato nell'ammontare dalla perizia di stima redatta ed asseverata dal Dott. Roberto Malvezzi di Alessandria in data 07.07.2008.

Tale avviamento iscritto con il consenso del Collegio Sindacale viene ammortizzato in un periodo di anni 18. La scelta di un periodo di ammortamento superiore ai 5 anni, in conformità all'articolo 2426, 1° comma, numero 6) del Codice Civile è considerata congrua anche alla luce della normativa fiscale e della durata di 60 anni del Contratto di Servizio per la gestione delle Farmacie con il Comune di Alessandria.

Una seconda parte dell'avviamento è stata contabilizzata nel 2009 con il consenso del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2504 bis del Codice Civile quale disavanzo di fusione generato dall'annullamento del valore della partecipazione detenuta da ALFAR.MA s.r.l. in Farm.al a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione avvenuta con atto del 25 gennaio 2010 ma i cui effetti contabili sono stati retrodatati al 01 gennaio 2009.

Tale parte di avviamento viene ripartito in numero 60 quote annuali pari al numero di anni di durata del contratto di gestione delle farmacie in essere con il Comune di Alessandria, titolare delle autorizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 33 a 36, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo;
- la scelta di capitalizzare è stata applicata in modo costante nel tempo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote ordinarie di ammortamento:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 29 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Il costo di acquisto superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni elencate nel prospetto, è stato iscritto nell'attivo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 36 a 38, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio, essendo venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 20 par. 39.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di presumibile realizzo viene calcolato, per le merci destinate alla rivendita, in base al valore netto di realizzo, ossia al prevedibile prezzo di vendita dedotte le spese dirette di vendita ancora da sostenere.

La valutazione delle rimanenze finali di beni fungibili a valori di costo medio non ha determinato delle differenze apprezzabili rispetto ad una valutazione a costi correnti.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 60, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, che non sono transitate né dal conto economico né dal patrimonio netto.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0(€0nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €16.375.150 (€15.753.899 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.235	-	13.673	-	17.250.110	-	445.924	17.711.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.788	-	11.081	-	1.908.554	-	36.620	1.958.043
Valore di bilancio	447	0	2.592	0	15.341.556	0	409.304	15.753.899
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	-	0	-	0	-	242.521	242.521
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	0	-	0	-	822.879	822.879
Ammortamento dell'esercizio	0	-	1.711	-	394.567	-	47.871	444.149
Totale variazioni	0	-	(1.711)	-	(394.567)	-	1.017.529	621.251
Valore di fine esercizio								
Costo	2.235	-	13.673	-	17.250.110	-	1.511.324	18.777.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.788	-	12.792	-	2.303.121	-	84.491	2.402.192
Valore di bilancio	447	0	881	0	14.946.989	0	1.426.833	16.375.150

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.426.833 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	409.304	937.011	527.707
spese da ammortizzare	0	385.367	385.367
manutenzioni straordinarie	0	119.264	119.264
Totali	409.304	1.441.642	1.032.338

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	447	0	0	0	447	0
Totali	447	0	0	0	447	0

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.067.767 (€2.967.396 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.131.682	54.433	672.546	56.419	822.879	3.737.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	160.510	41.339	512.295	56.419	0	770.563
Valore di bilancio	1.971.172	13.094	160.251	0	822.879	2.967.396
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	11.501	594	11.992	0	24.087
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(822.879)	(822.879)
Ammortamento dell'esercizio	63.311	2.929	31.260	3.337	0	100.837
Totale variazioni	(63.311)	8.572	(30.666)	8.655	(822.879)	(899.629)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.131.682	65.934	673.140	68.411	0	2.939.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.821	44.268	543.555	59.756	0	871.400
Valore di bilancio	1.907.861	21.666	129.585	8.655	0	2.067.767

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €8.655 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	8.079	8.079
Macchine d'ufficio elettroniche	0	202	202
Computers	0	374	374
Totali	0	8.655	8.655

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Qui di seguito sono specificati i movimenti dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immob. In corso e acconti	Totale
Valori iniziali						
Costo lordo	0	0	0	0	0	0
Contributi	0	0	0	0	0	0
Costo netto	0	0	0	0	0	0
Fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni/(Svalutazioni)	0	0	0	0	0	0
Valori contabili	0	0	0	0	0	0
Incrementi/(Decrementi) esercizio						
Acquisti/(Alienazioni)	0	0	0	0	0	0
Contributi	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti/(utilizzo fondi)	0	0	0	0	0	0
(Svalutazioni)/Rivalutazioni/Riprese	0	0	0	0	0	0
Valori finali						
Costo lordo	0	0	0	0	0	0
Contributi	0	0	0	0	0	0
Costo netto	0	0	0	0	0	0
Fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni/(Svalutazioni)	0	0	0	0	0	0
Valori contabili	0	0	0	0	0	0

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

	Importo
Valore attuale delle rate non scadute	327.174
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	12.884
Valore netto dei leasing qualora fossero stati	254.826
- di cui valore lordo beni	429.837
- di cui valore dell'ammortamento esercizio	65.479
- di cui valore fondo ammortamento	175.011
Minor valore complessivo dei beni riscattati	105.718

	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine esercizio precedente	428.748
- di cui valore lordo	726.137
- di cui fondo ammortamento	297.390
Beni in leasing finanziario riscattati esercizio corrente	-149.488
Quote ammortamento di competenza dell'esercizio	-65.479
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	254.826
- di cui valore lordo	429.837
- di cui fondo ammortamento	175.011
Minor valore complessivo dei beni riscattati	105.718
Totale	360.544
Debiti leasing finanziario alla fine esercizio precedente	382.990
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	55.817
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	97.657
- di cui scadenti oltre i 5 anni	229.516
Riduzioni quote capitali e riscatti esercizio corrente	-55.817
Debiti leasing finanziario alla fine esercizio corrente	327.174
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	25.425
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	98.021
- di cui scadenti oltre i 5 anni	203.726
Effetto complessivo lordo	33.370
Effetto fiscale (differenze temporanee)	-19.454
Effetto sul patrimonio netto	52.826
Effetti sul risultato prima delle imposte	-35.708
- di cui storno canoni su leasing finanziario	83.459
- di cui oneri finanziari su leasing finanziario	-12.884
- di cui quote ammortamento su contratti in essere	-65.479
- di cui differenziale quote ammortamento beni riscattati	-40.806
Effetto fiscale (minori imposte esercizio)	-861
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato	-34.847

Immobilizzazioni finanziarieMovimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €90.000 (€90.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	90.000	-	-	-	90.000	-	-
Valore di bilancio	90.000	0	0	0	90.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Valore di fine esercizio							
Costo	90.000	-	-	-	90.000	-	-
Valore di bilancio	90.000	0	0	0	90.000	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 20.764 (€ 21.086 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	21.086	21.086
Totali	21.086	21.086

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	21.086	21.086
Totali	21.086	21.086

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	21.086	(322)	20.764	0
Totale crediti immobilizzati	21.086	(322)	20.764	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427 punto 5 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
RONDO' S.R.L.	ROMA	10.000	63	22.623	10.000	90.000
Totale						90.000

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in società collegate.

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del Codice Civile qui di seguito sono specificate le partecipazioni comportanti responsabilità illimitata:

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	20.764	20.764
Totale	0	0	0	20.764	20.764

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si evidenzia che non risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Immobilizzazioni Finanziarie - Valore****Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si evidenzia che non risultano in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value

Attivo circolante**Attivo circolante**Rimanenze**Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.349.599 (€1.852.402 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	1.852.402	(502.803)	1.349.599
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	1.852.402	(502.803)	1.349.599

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.343.383 (€1.064.876 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	474.172	0	0	474.172
Verso Controllate - esigibili entro l'esercizio successivo	14.715	0	0	14.715
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	375.316	0	0	375.316
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	123.263	0	0	123.263
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	1.650	0	0	1.650
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.267	0	0	1.254.267
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	0	0	100.000
Totali	2.343.383	0	0	2.343.383

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0(€0nel precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	235.686	238.486	474.172	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	14.715	14.715	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	375.316	375.316	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.170	20.093	123.263	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.888	(1.238)	1.650	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	723.132	631.135	1.354.267	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.064.876	1.278.507	2.343.383	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	474.172	14.715	-	375.316	123.263	1.650	1.354.267	2.343.383
Totale	474.172	14.715	0	375.316	123.263	1.650	1.354.267	2.343.383

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 53.397 (€ 55.887 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	15.296	15.296
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	55.887	(17.786)	38.101
Totale disponibilità liquide	55.887	(2.490)	53.397

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 275.647 (€ 273.088 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	273.088	2.559	275.647
Totale ratei e risconti attivi	273.088	2.559	275.647

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Affitti passivi	11.605
Canoni di leasing	40.450
Spese per servizi	25.927
Spese pubblicitarie	197.665
Totali	275.647

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto***Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto*****Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €4.162.362 (€4.139.938 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	40.000	0	0	0	0	0		40.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	9.953	0	0	0	0	0		9.953
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	0	0	0	0	0		3.888.414
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(2)		(2)
Totale altre riserve	3.898.414	0	0	0	0	(2)		3.898.412
Utili (perdite) portati a nuovo	189.115	0	2.457	0	0	0		191.572
Utile (perdita) dell'esercizio	2.456	0	(2.456)	-	-	-	22.425	22.425
Totale patrimonio netto	4.139.938	0	1	0	0	(2)	22.425	4.162.362

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO	(2)
Totale	(2)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	40.000	0	0	0
Riserva legale	9.953	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	10.000	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.414	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	189.115	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	3.948.367	0	189.115	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		40.000
Riserva legale	0	0		9.953
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		3.888.414
Riserva avanzo di fusione	0	0		10.000
Totale altre riserve	0	0		3.898.414
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		189.115
Utile (perdita) dell'esercizio			2.456	2.456
Totale Patrimonio netto	0	0	2.456	4.139.938

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	40.000	APP. SOCI		-	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	9.953	UTILI	A,B	-	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	APP.SOCI	A,B	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	10.000	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	(2)	ALTRA NATURA		0	0	0
Totale altre riserve	3.898.412			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	191.572		A,B,C	191.572	0	0
Totale	4.139.937			191.572	0	0
Residua quota distribuibile				191.572		

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0(€0).

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €707.422 (€674.235 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	674.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.579
Altre variazioni	2.608
Totale variazioni	33.187
Valore di fine esercizio	707.422

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €17.583.163 (€17.220.486 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	10.862.441	10.559.316	-303.125
Debiti verso fornitori	5.891.915	6.310.737	418.822
Debiti verso imprese collegate	0	15.626	15.626
Debiti tributari	294.789	448.931	154.142
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	70.298	55.615	-14.683
Altri debiti	101.043	192.938	91.895
Totali	17.220.486	17.583.163	362.677

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0(€0 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	10.862.441	(303.125)	10.559.316	5.145.080
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	-	0	-
Debiti verso fornitori	5.891.915	418.822	6.310.737	4.220.000
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	15.626	15.626	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	-
Debiti tributari	294.789	154.142	448.931	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.298	(14.683)	55.615	0
Altri debiti	101.043	91.895	192.938	0
Totale debiti	17.220.486	362.677	17.583.163	9.365.080

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti
ITALIA	-	-	-	10.559.316	-	-	6.310.737	-	-	15.626	-
Totale	0	0	0	10.559.316	0	0	6.310.737	0	0	15.626	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	10.559.316	10.559.31
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	6.310.737	6.310.737
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	15.626	15.626
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	448.931	448.931
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	55.615	55.615
Altri debiti	0	0	0	0	192.938	192.938
Totale debiti	0	0	0	0	17.583.163	17.583.16

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si precisa che non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.

Ristrutturazione del debito

Si evidenzia che la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €122.760 (€43.975 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.975	78.785	122.760
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	43.975	78.785	122.760

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
CONTR./ROL/FERIE/FS/14ESIMA/ AD.CONTR.	87.222
CANONI LEASING	35.538
Totali	122.760

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**Garanzie**

La società non ha rilasciato garanzie.

Altri conti d'ordine

Non presenti in bilancio.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI	12.081.575
RICAVI PRESTAZIONI DPC	96.519
PRESTAZIONI SERVIZI PER INCONTINENTI	11.937
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	125.893
Totale	12.315.924

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.315.924
Totale	12.315.924

Altre voci del valore della produzione**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €213 (€112 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	112	213	101
Totali	112	213	101

Costi della produzione**Costi della produzione****Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 602.833 (€619.418).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	45.818	3.329	-42.489
Trasporti	0	6.725	6.725
Lavorazioni esterne	0	1.000	1.000
Energia elettrica	56.376	57.580	1.204
Gas	14.712	10.300	-4.412
Spese di manutenzione e riparazione	11.928	63.954	52.026
Compensi agli amministratori	10.500	6.000	-4.500
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	890	890
Pubblicità	12.004	38.040	26.036
Spese e consulenze legali	161.059	0	-161.059
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	101.240	101.240
Spese telefoniche	14.642	9.180	-5.462
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	0	46.367	46.367
Assicurazioni	23.083	19.976	-3.107
Spese di rappresentanza	0	750	750
Spese di viaggio e trasferta	390	421	31
Altri	268.906	237.081	-31.825
Totali	619.418	602.833	-16.585

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €217.113 (€322.668 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	182.965	128.907	-54.058
Canoni di leasing beni mobili	136.633	86.605	-50.028
Altri	3.070	1.601	-1.469
Totali	322.668	217.113	-105.555

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 30.429 €61.919 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	4.204	4.204	0
IVA indetraibile	0	276	276
Abbonamenti riviste, giornali ...	6.352	7.132	780
Altri oneri di gestione	51.363	18.817	-32.546
Totali	61.919	30.429	-31.490

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si precisa che non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	229.122
Altri	4.738
Totale	233.860

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	233.860	233.860
Totali	0	0	233.860	233.860

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	1.796	4.364	2.568
Altri proventi straordinari	0	1	1
Totali	1.796	4.365	2.569

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	-1
Altre sopravvenienze passive	45.465	243	-45.222
Altri oneri straordinari	9.295	0	-9.295
Totali	54.761	243	-54.518

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	35.856	0	-1.238	0
IRAP	59.192	0	0	0
Totali	95.048	0	-1.238	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	6.000
Totale differenze temporanee imponibili	10.500
Differenze temporanee nette	4.500
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.888)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.238
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.650)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	Importo
Totale	6.000

Dettaglio differenze temporanee imponibili

	Importo
Totale	10.500

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	0
relative a esercizi precedenti	0	0
Totale utilizzo	0	0
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	0	0
Totale beneficio rilevato	0	0
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	0
relative a esercizi precedenti	0	0
Totale utilizzo	0	0
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	0	0
Totale beneficio rilevato	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

IRES (anticipate) - Variazioni esercizio precedente:

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Compensi Amministratori	2.888	2.888	1.650	1.650
Totale	2.888	2.888	1.650	1.650
- di cui entro 12 mesi	0	0	0	1.650

IRAP (anticipate) - Variazioni esercizio precedente:

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	5
Impiegati	26
Operai	4
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	35

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	6.000
Compensi a sindaci	15.626
Totale compensi a amministratori e sindaci	21.626

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente:

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.425	2.456
Imposte sul reddito	96.286	106.282
Interessi passivi/(interessi attivi)	233.860	272.500
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	352.571	381.238
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	544.986	529.895
Svalutazione dei crediti	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	544.986	529.895
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	897.557	911.133
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	502.803	23.854
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(238.486)	(23.897)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	418.822	421.424
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(2.559)	7.007
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	78.785	(4.745)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.123.187)	(509.396)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(363.822)	(85.753)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	533.735	825.380
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	33.187	98.688
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	0
Totale altre rettifiche	33.187	98.688
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	566.922	924.068
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	798.792	(1.175.705)

Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.065.400)	0
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	322	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(266.286)	(1.175.705)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	56.940	(170.081)
Accensione / (rimborso) finanziamenti	(360.065)	419.607
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(1)	(3)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(303.126)	249.523
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)	(2.490)	(2.114)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	53.397	55.887
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	55.887	58.001

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali:

- Nel corso dell'esercizio è stato posto in essere un contratto per la gestione della tesoreria con il socio di riferimento società Edenfin s.r.l. al fine di ottimizzare i flussi di cassa che periodicamente sono soggetti a forti oscillazioni. Tale contratto prevede l'apertura di conto corrente ai sensi dell'articolo 1823 del Codice Civile che prevede una remunerazione a favore di Farm.al al tasso del 5,00% a favore degli eventuali saldi a credito.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si precisa che la società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile:

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.