

# FARM.AL S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| 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                                  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|  | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Parte richiamata   | 0          | 0          |
| Parte da richiamare  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 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 | 0          | 881        |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0          | 0          |
| 5) avviamento  | 14.548.436 | 14.946.989 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| 7) altre   | 1.355.856  | 1.426.833  |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 15.904.739 | 16.375.150 |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 1) terreni e fabbricati  | 1.843.911  | 1.907.861  |
| 2) impianti e macchinario  | 22.375     | 21.666     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 107.439    | 129.585    |
| 4) altri beni  | 6.179      | 8.655      |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.  | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 1.979.904  | 2.067.767  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |            |            |
| 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     |
| <b>2) crediti</b>  |            |            |
| <b>a) verso imprese controllate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0          | 0          |
| <b>b) verso imprese collegate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0          | 0          |
| <b>c) verso controllanti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti  | 0          | 0          |
| <b>d) verso altri</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 18.084     | 20.764     |
| Totale crediti verso altri   | 18.084     | 20.764     |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Totale crediti  | 18.084     | 20.764     |
| 3) altri titoli   | 10.855     | 0          |
| 4) azioni proprie   | 0          | 0          |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                               | 118.939    | 110.764    |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 18.003.582 | 18.553.681 |
| 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  | 1.241.525  | 1.349.599  |
| 5) acconti  | 0          | 0          |
| Totale rimanenze  | 1.241.525  | 1.349.599  |
| II - Crediti  |            |            |
| 1) verso clienti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 398.469    | 474.172    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 103.762    | 0          |
| Totale crediti verso clienti                                      | 502.231    | 474.172    |
| 2) verso imprese controllate                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 14.715     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate                          | 0          | 14.715     |
| 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                            | 359.484    | 375.316    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti                                 | 359.484    | 375.316    |
| 4-bis) crediti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 124.824    | 123.263    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale crediti tributari  | 124.824    | 123.263    |
| 4-ter) imposte anticipate   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 4.125      | 1.650      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | 0          |
| Totale imposte anticipate   | 4.125      | 1.650      |
| 5) verso altri  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.101.335  | 1.254.267  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 537.874    | 100.000    |
| Totale crediti verso altri  | 1.639.209  | 1.354.267  |
| Totale crediti  | 2.629.873  | 2.343.383  |
| 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   | 0          | 0          |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0          | 0          |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 6) altri titoli.   | 0                 | 0                 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                                      | 11.871            | 15.296            |
| 2) assegni   | 0                 | 0                 |
| 3) danaro e valori in cassa  | 54.115            | 38.101            |
| Totale disponibilità liquide                                       | 65.986            | 53.397            |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 3.937.384         | 3.746.379         |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                   |                   |
| Ratei e risconti attivi  | 160.369           | 275.647           |
| Disaggio su prestiti   | 0                 | 0                 |
| Totale ratei e risconti (D)  | 160.369           | 275.647           |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>22.101.335</b> | <b>22.575.707</b> |
| <b>Passivo</b>   |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 40.000            | 40.000            |
| II - Riserva da soprapprezzo 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  | 1                 | (2)               |
| Totale altre riserve   | 3.898.415         | 3.898.412         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                             | 213.997           | 191.572           |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 64.441            | 22.425            |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                             | 0                 | 0                 |
| Utile (perdita) residua  | 64.441            | 22.425            |
| Totale patrimonio netto  | 4.226.806         | 4.162.362         |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                 |                   |                   |
| 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                 |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>       | <b>741.948</b>    | <b>707.422</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   |                   |                   |
| 1) obbligazioni  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 0                 | 0                 |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale obbligazioni</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>2) obbligazioni convertibili</b>                                      |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale obbligazioni convertibili</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                            |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>4) debiti verso banche</b>  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 2.351.083         | 2.027.976         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 8.249.732         | 8.531.340         |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>10.600.815</b> | <b>10.559.316</b> |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                                |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>6) acconti</b>  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.275.711         | 2.090.737         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 4.499.055         | 4.220.000         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>5.774.766</b>  | <b>6.310.737</b>  |
| <b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>                      |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                               |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso imprese controllate</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>10) debiti verso imprese collegate</b>                                |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso imprese collegate</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>                                     |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 164.442           | 293.411           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 155.520           | 155.520           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>319.962</b>    | <b>448.931</b>    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 67.598            | 55.615            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>67.598</b>     | <b>55.615</b>     |
| <b>14) altri debiti</b>  |                   |                   |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 279.470           | 208.564           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                 | 0                 |
| <b>Totale altri debiti</b>             | <b>279.470</b>    | <b>208.564</b>    |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>17.042.611</b> | <b>17.583.163</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>             |                   |                   |
| Ratei e risconti passivi               | 89.970            | 122.760           |
| Aggio su prestiti                      | 0                 | 0                 |
| <b>Totale ratei e risconti</b>         | <b>89.970</b>     | <b>122.760</b>    |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>22.101.335</b> | <b>22.575.707</b> |

# Conti Ordine

|   | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| <b>Conti d'ordine</b>                                 |            |            |
| <b>Rischi assunti dall'impresa</b>                    |            |            |
| <b>Fideiussioni</b>                                   |            |            |
| 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          |
| <b>Totale fideiussioni</b>                            | 0          | 0          |
| <b>Avalli</b>   |            |            |
| 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          |
| <b>Totale avalli</b>                                  | 0          | 0          |
| <b>Altre garanzie personali</b>                       |            |            |
| 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          |
| <b>Totale altre garanzie personali</b>                | 0          | 0          |
| <b>Garanzie reali</b>                                 |            |            |
| 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          |
| <b>Totale garanzie reali</b>                          | 0          | 0          |
| <b>Altri rischi</b>                                   |            |            |
| crediti ceduti  | 0          | 0          |
| altri   | 0          | 0          |
| <b>Totale altri rischi</b>                            | 0          | 0          |
| <b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>             | 0          | 0          |
| <b>Impegni assunti dall'impresa</b>                   |            |            |
| <b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>            | 0          | 0          |
| <b>Beni di terzi presso l'impresa</b>                 |            |            |
| 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          |
| <b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>          | 0          | 0          |
| <b>Altri conti d'ordine</b>                           |            |            |
| <b>Totale altri conti d'ordine</b>                    | 0          | 0          |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                          | 0          | 0          |

# Conto Economico

|   | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione:   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 12.081.348 | 12.315.924 |
| 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   | 14.142     | 213        |
| Totale altri ricavi e proventi  | 14.142     | 213        |
| Totale valore della produzione  | 12.095.490 | 12.316.137 |
| B) Costi della produzione:  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 8.139.677  | 8.209.476  |
| 7) per servizi  | 791.939    | 602.833    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 191.227    | 217.113    |
| 9) per il personale:  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 1.288.239  | 1.218.667  |
| b) oneri sociali  | 506.846    | 540.278    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 48.528     | 30.579     |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0          | 0          |
| e) altri costi  | 0          | 80.714     |
| Totale costi per il personale   | 1.843.613  | 1.870.238  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 470.412    | 444.149    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 97.726     | 100.837    |
| 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  | 568.138    | 544.986    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 108.074    | 502.803    |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0          | 0          |
| 13) altri accantonamenti  | 0          | 0          |
| 14) oneri diversi di gestione   | 32.112     | 30.429     |
| Totale costi della produzione   | 11.674.780 | 11.977.878 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 420.710    | 338.259    |
| 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   | 0         | 10.190    |
| 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   | 17.772    | 0         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 17.772    | 0         |
| Totale altri proventi finanziari  | 17.772    | 10.190    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| a imprese controllate   | 0         | 0         |
| a imprese collegate   | 0         | 0         |
| a imprese controllanti  | 0         | 0         |
| altri   | 310.518   | 233.860   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 310.518   | 233.860   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0         | 0         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (292.746) | (223.670) |
| 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   | 8.807     | 4.365     |
| Totale proventi   | 8.807     | 4.365     |
| 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   | 690       | 243       |
| Totale oneri  | 690       | 243       |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)  | 8.117     | 4.122     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                             | 136.081   | 118.711   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |           |           |
| imposte correnti  | 74.115    | 95.048    |
| imposte differite   | 0         | 0         |
| imposte anticipate  | 2.475     | (1.238)   |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0         | 0         |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 71.640    | 96.286    |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 64.441    | 22.425    |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## 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 31/12/2015**

#### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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 dagli organi professionali competenti in materia contabile, 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.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, 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 e 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 all'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.

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.

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 ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Qui dei 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 immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate.

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.

### **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.

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

### **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 anticipate' 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 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 economica.

#### **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.

#### **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.

### **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.

I contratti di leasing sono iscritti secondo la metodologia patrimoniale.

### **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 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €15.904.739 (€16.375.150 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 |
|--|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 447                                | -   | 881   | -   | 14.946.989 | -   | 1.441.642                          | 16.389.959                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                                  | -   | 0   | -   | 0          | -   | 14.809                             | 14.809                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 447                                | 0   | 881   | 0   | 14.946.989 | 0   | 1.426.833                          | 16.375.150                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 0                                  | -   | 881   | -   | 398.553    | -   | 70.977                             | 470.411                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 0                                  | -   | (881)   | -   | (398.553)  | -   | (70.977)                           | (470.411)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 447                                | -   | 0   | -   | 14.548.436 | -   | 1.385.474                          | 15.934.357                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                                  | -   | 0   | -   | 0          | -   | 29.618                             | 29.618                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 447                                | 0   | 0   | 0   | 14.548.436 | 0   | 1.355.856                          | 15.904.739                          |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### *Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.355.856 è così composta:

|                            | Saldo iniziale   | Saldo finale     | Variazione     |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Migliorie su beni di terzi | 937.011          | 907.393          | -29.618        |
| Software                   | 385.367          | 329.198          | -56.169        |
| manutenzioni straordinarie | 119.264          | 119.264          | 0              |
| <b>Totali</b>              | <b>1.441.642</b> | <b>1.355.855</b> | <b>-85.787</b> |

### *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          |
| <b>Totali</b>                                | <b>447</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>447</b>   | <b>0</b>   |

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 €1.979.904 (€2.067.767 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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 2.131.682            | 65.934                 | 673.140                                | 68.411                           | 0   | 2.939.167                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 223.821              | 44.268                 | 543.555                                | 59.756                           | 0   | 871.400                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.907.861            | 21.666                 | 129.585                                | 8.655                            | 0   | 2.067.767                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |   |                                   |

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni              | 0                    | 3.400                  | 5.705                                  | 815                              | 0   | 9.920                             |
| Ammortamento dell'esercizio              | 63.950               | 2.691                  | 27.851                                 | 3.291                            | 0   | 97.783                            |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (63.950)             | 709                    | (22.146)                               | (2.476)                          | 0   | (87.863)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 2.131.682            | 69.334                 | 673.140                                | 74.874                           | 0   | 2.949.030                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 287.771              | 46.959                 | 565.701                                | 68.695                           | 0   | 969.126                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.843.911            | 22.375                 | 107.439                                | 6.179                            | 0   | 1.979.904                         |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a €6.179 è così composta:

|  | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione    |
|--|----------------|--------------|---------------|
| Mobili e macchine ordinarie ufficio      | 8.079          | 2.375        | -5.704        |
| Macchine d'ufficio elettroniche          | 202            | 3.201        | 2.999         |
| Altri beni valore unitario < Euro 516,46 | 374            | 374          | 0             |
| Apparecchi cellulari                     | 0              | 229          | 229           |
| <b>Totali</b>                            | <b>8.655</b>   | <b>6.179</b> | <b>-2.476</b> |

## **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, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio':

## **Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto**

|  | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| <b>Attività</b>  |                |
| <b>a) Contratti in corso</b>   |                |
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente   | 273.144        |
| relativi fondi ammortamento  | 177.628        |
| a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio   | 0              |
| a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio   | 0              |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio  | (29.668)       |
| a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario   | 0              |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio   | 243.476        |
| relativi fondi ammortamento  | 207.295        |
| <b>b) Beni riscattati</b>  |                |
| b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | 0              |
| <b>Totale (a.6+b.1)</b>  | 243.476        |
| <b>Passività</b>   |                |
| <b>c) Debiti impliciti</b>   |                |
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente  | 340.259        |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo  | 26.930         |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni  | 109.601        |
| di cui scadenti oltre i 5 anni   | 203.726        |
| c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio   | 0              |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio   | (26.930)       |
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio  | 313.329        |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo  | 27.770         |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni  | 108.529        |
| di cui scadenti oltre i 5 anni   | 177.030        |
| <b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)</b>   | (69.853)       |
| <b>e) Effetto fiscale</b>  | (26.988)       |
| <b>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>  | (42.865)       |

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

|  | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario   | 37.238         |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario   | (11.301)       |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere   | (29.668)       |
| a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario   | 0              |
| <b>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</b>  | (3.731)        |
| <b>b) Rilevazione dell'effetto fiscale</b>   | (1.949)        |
| <b>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</b> | (1.782)        |

La tabella sottostante presenta le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

|   | Importo |
|---|---------|
| Valore attuale delle rate non scadute                                       | 313.329 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio                              | 11.301  |
| Valore netto dei leasing qualora fossero stati considerati immobilizzazioni | 243.476 |
| - di cui valore lordo beni  | 450.772 |
| - di cui valore dell'ammortamento esercizio                                 | 29.668  |
| - di cui valore fondo ammortamento  | 207.295 |

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti 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 € 10.855 (€ 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 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                                     |  |                                 |                       |              |                |
| Costo                             | 90.000                                | -                                   | -                                      | -                               | 90.000                | 0            | -              |
| Valore di bilancio                | 90.000                                | 0                                   | 0                                      | 0                               | 90.000                | 0            | 0              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                       |                                     |  |                                 |                       |              |                |
| Altre variazioni                  | 0                                     | -                                   | -                                      | -                               | 0                     | 10.855       | -              |
| Totale variazioni                 | 0                                     | -                                   | -                                      | -                               | 0                     | 10.855       | -              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                                     |  |                                 |                       |              |                |
| Costo                             | 90.000                                | -                                   | -                                      | -                               | 90.000                | 10.855       | -              |
| Valore di bilancio                | 90.000                                | 0                                   | 0                                      | 0                               | 90.000                | 10.855       | 0              |

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 18.084 (€ 20.764 nel precedente esercizio).

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

|  | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale |
|--|---------------------------|-----------------------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | 20.764                    | 20.764                |
| <b>Totali</b>                                    | <b>20.764</b>             | <b>20.764</b>         |

|  | Altri movimenti incrementi/ (decrementi) | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|--|--|-------------------------|---------------------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | -2.680                                   | 18.084                  | 18.084              |
| <b>Totali</b>                                    | <b>-2.680</b>                            | <b>18.084</b>           | <b>18.084</b>       |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso altri                | 20.764                     | (2.680)                   | 18.084                   | 0                                | 18.084                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>              | <b>20.764</b>              | <b>(2.680)</b>            | <b>18.084</b>            | <b>-</b>                         | <b>18.084</b>                    |

### 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 | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|----------------|---------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| RONDO' S.R. L. | ROMA          | 10.000           | 494                                      | 23.117                   | 10.000                  | 100,00%              | 90.000                                     |
| <b>Totale</b>  |               |                  |  |                          |                         |                      | <b>90.000</b>                              |

#### 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          | -                                       | -                                     | -  | 18.084                            | 18.084                       |
| <b>Totale</b>   | 0                                       | 0                                     | 0  | 18.084                            | 18.084                       |

### 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.

#### **Altri titoli**

Si tratta di azioni ordinarie della Banca Centropadana BCC.

### 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 €1.241.525 (€1.349.599 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                         | 1.349.599                  | (108.074)                 | 1.241.525                |
| Acconti (versati)                               | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                         | <b>1.349.599</b>           | <b>(108.074)</b>          | <b>1.241.525</b>         |

#### Attivo circolante: crediti

##### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.629.873 (€2.343.383 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      | 398.469         | 0                  | 0                                    | 398.469      |
| Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo      | 103.762         | 0                  | 0                                    | 103.762      |
| Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo | 359.484         | 0                  | 0                                    | 359.484      |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo          | 124.824         | 0                  | 0                                    | 124.824      |
| Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo | 4.125           | 0                  | 0                                    | 4.125        |

|  |                  |          |          |                  |
|--|------------------|----------|----------|------------------|
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo | 1.101.335        | 0        | 0        | 1.101.335        |
| Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo | 537.874          | 0        | 0        | 537.874          |
| <b>Totali</b>  | <b>2.629.873</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.629.873</b> |

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel 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 entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 474.172                    | 28.059                    | 502.231                  | 398.469                          | 103.762                          |
| <b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>  | 14.715                     | (14.715)                  | 0                        | 0                                | 0                                |
| <b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 375.316                    | (15.832)                  | 359.484                  | 359.484                          | 0                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 123.263                    | 1.561                     | 124.824                  | 124.824                          | 0                                |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 1.650                      | 2.475                     | 4.125                    | 4.125                            | 0                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 1.354.267                  | 284.942                   | 1.639.209                | 1.101.335                        | 537.874                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | <b>2.343.383</b>           | <b>286.490</b>            | <b>2.629.873</b>         | <b>1.988.237</b>                 | <b>641.636</b>                   |

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  | ITALIA           | Totale           |
|--|------------------|------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 502.231          | 502.231          |
| <b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>       | -                | 0                |
| <b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>         | -                | 0                |
| <b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>      | 359.484          | 359.484          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 124.824          | 124.824          |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 4.125            | 4.125            |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 1.639.209        | 1.639.209        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | <b>2.629.873</b> | <b>2.629.873</b> |

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).

### **Attivo circolante: disponibilità liquide**

Variazioni delle disponibilità liquide

#### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 65.986 (€ 53.397 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          | 15.296                     | (3.425)                   | 11.871                   |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 38.101                     | 16.014                    | 54.115                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>53.397</b>              | <b>12.589</b>             | <b>65.986</b>            |

## **Ratei e risconti attivi**

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €160.369 (€275.647 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                 | 275.647                    | (115.278)                 | 160.369                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>275.647</b>             | <b>(115.278)</b>          | <b>160.369</b>           |

**Composizione dei risconti attivi:**

|                     | <b>Importo</b> |
|---------------------|----------------|
| Canoni di leasing   | 1.741          |
| Spese per servizi   | 280            |
| Spese pubblicitarie | 158.348        |
| <b>Totali</b>       | <b>160.369</b> |

**Oneri finanziari capitalizzati****Oneri finanziari capitalizzati**

Ai senso dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile si precisa che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

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 €4.226.806 (€4.162.362 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 soprapprezzo 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                        |
| <b>Altre riserve</b>  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| 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   | (2)                        | 0  | 0                  | 0                | 0          | 3             |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>                                     | 3.898.412                  | 0  | 0                  | 0                | 0          | 3             |                       | 3.898.415                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>                          | 191.572                    | 0  | 22.425             | 0                | 0          | 0             |                       | 213.997                  |

|                                       | 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 |                       |                          |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 22.425                     | 0  | (22.425)           | -                | -          | -             | 64.441                | 64.441                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 4.162.362                  | 0  | 0                  | 0                | 0          | 3             | 64.441                | 4.226.806                |

## Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione                           | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| <b>RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO</b> | 1       |
| <b>Totale</b>                         | 1       |

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          |
| Varie altre riserve                     | 0                          | 0                         | 0                  | 0          |
| Totale altre riserve                    | 3.898.414                  | 0                         | 0                  | 0          |
| Utili (perdite) portati a nuovo         | 189.115                    | 0                         | 2.457              | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio          | 2.456                      | 0                         | -2.456             |            |
| Totale Patrimonio netto                 | 4.139.938                  | 0                         | 1                  | 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                   |
| Varie altre riserve                     | 0          | -2            |                       | -2                       |
| Totale altre riserve                    | 0          | -2            |                       | 3.898.412                |
| Utili (perdite) portati a nuovo         | 0          | 0             |                       | 191.572                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio          |            |               | 22.425                | 22.425                   |
| Totale Patrimonio netto                 | 0          | -2            | 22.425                | 4.162.362                |

## 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  | 0                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                            | 0         |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserve di rivalutazione  | 0         |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva legale  | 9.953     | UTILI            | A,B                          | 0                 | 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   | 1         | ALTRA NATURA     |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve  | 3.898.415 |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Utili portati a nuovo   | 213.997   |                  | A,B,C                        | 213.997           | 0  | 0                 |
| Totale  | 4.162.365 |                  |                              | 213.997           | 0  | 0                 |
| Residua quota distribuibile                                     |           |                  |                              | 213.997           |  |                   |

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                    | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|--------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO | 1       | ALTRA NATURA     |                              | 0                 | 0  | 0  |

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|-------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Totale      | 1       |                  |                              |                   |  |  |

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 €741.948 (€707.422 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    | 707.422  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 48.528   |
| Altre variazioni              | (14.002)   |
| Totale variazioni             | 34.526   |
| Valore di fine esercizio      | 741.948  |

## **Debiti**

### **Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €17.042.611 (€17.583.163 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|  | Saldo iniziale    | Saldo finale      | Variazione      |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Debiti verso banche                                  | 10.559.316        | 10.600.815        | 41.499          |
| Debiti verso fornitori                               | 6.310.737         | 5.774.766         | -535.971        |
| Debiti tributari                                     | 448.931           | 319.962           | -128.969        |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 55.615            | 67.598            | 11.983          |
| Altri debiti   | 208.564           | 279.470           | 70.906          |
| <b>Totali</b>  | <b>17.583.163</b> | <b>17.042.611</b> | <b>-540.552</b> |

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi incorporati 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 | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Obbligazioni</b>   | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Obbligazioni convertibili</b>                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso banche</b>  | 10.559.316                 | 41.499                    | 10.600.815               | 2.351.083                        | 8.249.732                        | 4.941.453                                   |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                            | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Acconti</b>  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 6.310.737                  | (535.971)                 | 5.774.766                | 1.275.711                        | 4.499.055                        | 0   |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                           | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 448.931                    | (128.969)                 | 319.962                  | 164.442                          | 155.520                          | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 55.615                     | 11.983                    | 67.598                   | 67.598                           | 0                                | 0   |
| <b>Altri debiti</b>   | 208.564                    | 70.906                    | 279.470                  | 279.470                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>17.583.163</b>          | <b>(540.552)</b>          | <b>17.042.611</b>        | <b>4.138.304</b>                 | <b>12.904.307</b>                | <b>4.941.453</b>                            |

## 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  | ITALIA            | Totale            |
|--|-------------------|-------------------|
| Obbligazioni   | -                 | 0                 |
| Obbligazioni convertibili                                  | -                 | 0                 |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | -                 | 0                 |
| Debiti verso banche  | 10.600.815        | 10.600.815        |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                 | 0                 |
| Acconti  | -                 | 0                 |
| Debiti verso fornitori                                     | 5.774.766         | 5.774.766         |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                 | 0                 |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                 | 0                 |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                 | 0                 |
| Debiti verso imprese controllanti                          | -                 | 0                 |
| Debiti tributari   | 319.962           | 319.962           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 67.598            | 67.598            |
| Altri debiti   | 279.470           | 279.470           |
| <b>Debiti</b>  | <b>17.042.611</b> | <b>17.042.611</b> |

## 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   | 10.600.815                             | 10.600.815 |
| Debiti verso altri finanziatori           | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Acconti                                   | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Debiti verso fornitori                    | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 5.774.766                              | 5.774.766  |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Debiti verso imprese controllate          | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Debiti verso imprese collegate            | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Debiti verso controllanti                 | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0          |
| Debiti tributari                          | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0   | 319.962                                | 319.962    |

|   |   |   |   |   |            |            |
|---|---|---|---|---|------------|------------|
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 67.598     | 67.598     |
| <b>Altri debiti</b>   | 0 | 0 | 0 | 0 | 279.470    | 279.470    |
| <b>Totale debiti</b>  | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.042.611 | 17.042.611 |

### 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 € 89.970 (€ 122.760 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 122.760                    | (32.790)                  | 89.970                   |
| <b>Aggio su prestiti emessi</b>        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Altri risconti passivi</b>          | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 122.760                    | (32.790)                  | 89.970                   |

#### **Composizione dei ratei passivi:**

|  | Importo |
|--|---------|
|  |         |

|  |               |
|--|---------------|
| Interessi passivi bancari e commissioni bancarie | 20.384        |
| CONTR./ROL/FERIE/FS/14ESIMA /AD.CONTR.           | 34.284        |
| CANONI LEASING                                   | 33.274        |
| Energia elettrica                                | 1.787         |
| Riscaldamento                                    | 241           |
| <b>Totali</b>                                    | <b>89.970</b> |

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e 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                        | 11.948.111                |
| RICAVI PRESTAZIONI DPC               | 74.730                    |
| PRESTAZIONI SERVIZI PER INCONTINENTI | 14.680                    |
| RICAVI E PROVENTI DIVERSI            | 43.827                    |
| <b>Totale</b>                        | <b>12.081.348</b>         |

### 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          | 12.081.348                |
| <b>Totale</b>   | <b>12.081.348</b>         |

### 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 €14.142 (€213 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|----------------|--------------------|------------------|------------|
| Rimborsi spese | 0                  | 12.856           | 12.856     |

|                         |            |               |               |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|
| Altri ricavi e proventi | 213        | 1.286         | 1.073         |
| <b>Totali</b>           | <b>213</b> | <b>14.142</b> | <b>13.929</b> |

## Costi della produzione

### Costi della produzione

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 791.939 (€602.833).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|   | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione     |
|---|-----------------------|------------------|----------------|
| Servizi per acquisti  | 3.329                 | 0                | -3.329         |
| Trasporti   | 6.725                 | 23.614           | 16.889         |
| Lavorazioni esterne   | 1.000                 | 0                | -1.000         |
| Energia elettrica   | 57.580                | 61.663           | 4.083          |
| Gas   | 10.300                | -2.318           | -12.618        |
| Spese di manutenzione e riparazione                               | 63.954                | 89.176           | 25.222         |
| Compensi agli amministratori                                      | 6.000                 | 12.000           | 6.000          |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente                       | 890                   | 3.800            | 2.910          |
| Pubblicità  | 38.040                | 29.875           | -8.165         |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali                  | 101.240               | 147.459          | 46.219         |
| Spese telefoniche   | 9.180                 | 1.773            | -7.407         |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 46.367                | 156.068          | 109.701        |
| Assicurazioni   | 19.976                | 20.387           | 411            |
| Spese di rappresentanza   | 750                   | 0                | -750           |
| Spese di viaggio e trasferta                                      | 421                   | 1.157            | 736            |
| Altri   | 237.081               | 247.285          | 10.204         |
| <b>Totali</b>   | <b>602.833</b>        | <b>791.939</b>   | <b>189.106</b> |

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €191.227 (€217.113 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|-----------------------|------------------|------------|
|  |                       |                  |            |

|                               |                |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Affitti e locazioni           | 128.907        | 79.591         | -49.316        |
| Canoni di leasing beni mobili | 86.605         | 64.924         | -21.681        |
| Altri                         | 1.601          | 46.712         | 45.111         |
| <b>Totali</b>                 | <b>217.113</b> | <b>191.227</b> | <b>-25.886</b> |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €32.112 €30.429 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              | 276                | 62               | -214         |
| Perdite su crediti            | 0                  | 6.431            | 6.431        |
| Abbonamenti riviste, giornali | 7.132              | 4.255            | -2.877       |
| Oneri di utilità sociale      | 0                  | 900              | 900          |
| Altri oneri di gestione       | 18.817             | 16.260           | -2.557       |
| <b>Totali</b>                 | <b>30.429</b>      | <b>32.112</b>    | <b>1.683</b> |

## 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     | 286.732                            |
| Altri                   | 23.786                             |

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| <b>Totale</b> | 310.518                            |

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                                  | 286.732                        | 23.786        | 310.518        |
| <b>Totali</b> | <b>0</b>                           | <b>286.732</b>                 | <b>23.786</b> | <b>310.518</b> |

### Altri proventi finanziari

|                                  | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione   |
|----------------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Interessi attivi da cash pooling | 17.768             | 10.190           | 7.578        |
| Interessi attivi su c/c bancari  | 4                  | 0                | 4            |
| <b>Totali</b>                    | <b>17.772</b>      | <b>10.190</b>    | <b>7.582</b> |

## 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 | 4.364              | 8.807            | 4.443        |
| Altri proventi straordinari | 1                  | 0                | -1           |
| <b>Totali</b>               | <b>4.365</b>       | <b>8.807</b>     | <b>4.442</b> |

|                              | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|------------------------------|--------------------|------------------|------------|
| Altre sopravvenienze passive | 243                | 689              | 446        |
| Altri oneri straordinari     | 0                  | 1                | 1          |
| <b>Totali</b>                | <b>243</b>         | <b>690</b>       | <b>447</b> |

## 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          | 39.346           | 0                 | 2.475              | 0                            |
| IRAP          | 34.769           | 0                 | 0                  | 0                            |
| <b>Totali</b> | <b>74.115</b>    | <b>0</b>          | <b>2.475</b>       | <b>0</b>                     |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti 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 imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES    | IRAP |
|---|---------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |         |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 0       | 0    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 0       | 0    |
| Differenze temporanee nette                             | 0       | 0    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |         |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (1.650) | 0    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (2.475) | 0    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (4.125) | 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:**

|                         | <b>Ires esercizio precedente</b> | <b>Riassorbimento e variazioni</b> | <b>Ires esercizio corrente</b> | <b>Ires anticipata totale</b> |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Compensi Amministratori | 1.650                            | 1.650                              | 4.125                          | 4.125                         |
| Totale                  | 1.650                            | 1.650                              | 4.125                          | 4.125                         |
| - di cui entro 12 mesi  | 0                                | 0                                  | 0                              | 4.125                         |

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto finanziario

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

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

## Rendiconto Finanziario Indiretto

|   | 31-12-2015  | 31-12-2014  |
|---|-------------|-------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                                  |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 64.441      | 22.425      |
| Imposte sul reddito   | 71.640      | 96.286      |
| Interessi passivi/(attivi)  | 292.746     | 233.860     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 428.827     | 352.571     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |             |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 568.138     | 544.986     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 568.138     | 544.986     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn  | 996.965     | 897.557     |
| Variazioni del capitale circolante netto  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 108.074     | 502.803     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti  | (28.059)    | (238.486)   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (535.971)   | 418.822     |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi   | 115.278     | (2.559)     |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi  | (32.790)    | 78.785      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (668.897)   | (1.123.187) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (1.042.365) | (363.822)   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn  | (45.400)    | 533.735     |
| Altre rettifiche  |             |             |
| (Utilizzo dei fondi)  | 34.526      | 33.187      |
| Totale altre rettifiche   | 34.526      | 33.187      |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)  | (10.874)    | 566.922     |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |             |             |
| Immobilizzazioni materiali  |             |             |
| (Flussi da investimenti)  | (9.863)     | 798.792     |
| Immobilizzazioni immateriali  |             |             |
| (Flussi da investimenti)  | (1)         | (1.065.400) |
| Immobilizzazioni finanziarie  |             |             |
| (Flussi da investimenti)  | (8.175)     | 322         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (18.039)    | (266.286)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |             |             |
| Mezzi di terzi  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | (777.075)   | 56.940      |
| Accensione finanziamenti  | 818.574     | -           |
| (Rimborso finanziamenti)  | -           | (360.065)   |

| Mezzi propri  |        |           |
|---|--------|-----------|
| Aumento di capitale a pagamento                                 | 3      | -         |
| Rimborso di capitale a pagamento                                | -      | (1)       |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | 41.502 | (303.126) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 12.589 | (2.490)   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        | 53.397 | 55.887    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          | 65.986 | 53.397    |

## **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:

|                          | <b>Numero medio</b> |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Dirigenti</b>         | 0                   |
| <b>Quadri</b>            | 0                   |
| <b>Impiegati</b>         | 30                  |
| <b>Operai</b>            | 3                   |
| <b>Altri dipendenti</b>  | 0                   |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 33                  |

### **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:

|   | <b>Valore</b> |
|---|---------------|
| <b>Compensi a amministratori</b>                  | 12.000        |
| <b>Compensi a sindaci</b>                         | 8.000         |
| <b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b> | 20.000        |

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Strumenti finanziari**

Non avendo fatto ricordo all'emissione di strumenti finanziari, non sono previste le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

### **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:

### **Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci**

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con i soci:

- la società EDENFIN SRL:
  - Contratto di conto corrente per la gestione della tesoreria di gruppo stipulato a condizioni di mercato in data 21/01/2014 e che al 31/12/2015 presenta un saldo attivo di Euro 359.484; il valore ha subito una variazione di € 15.832 rispetto al dato indicato nell'esercizio precedente (€ 375.316);
  
- Il socio COMUNE DI ALESSANDRIA:
  - nel corso dell'esercizio 2015 gli importi fatturati a condizione di mercato da Farmal Srl nei confronti del socio Comune di Alessandria sono stati pari a Euro 2.262,01 e che alla data del 31/12/2015 il credito ammontava ad Euro 12.110,57.

### **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**

Il Presidente del CdA

Geom. Giovanni Provera