

MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	SARNICO
Codice Fiscale	03317320160
Numero Rea	BERGAMO 367825
P.I.	03317320160
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	439909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.460	35.150
II - Immobilizzazioni materiali	1.986.441	2.022.831
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.987.901	2.057.981
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.340	18.266
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.809	209.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	250	250
Totale crediti	182.059	209.707
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	235.280	143.173
Totale attivo circolante (C)	423.679	371.146
D) Ratei e risconti	16.535	14.940
Totale attivo	2.428.115	2.444.067
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.609	2.183
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.518.291	1.564.484
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.357	8.504
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.585.257	1.625.171
B) Fondi per rischi e oneri	7.500	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.404	126.841
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.966	240.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	383.041	404.731
Totale debiti	640.007	644.923
E) Ratei e risconti	44.947	47.132
Totale passivo	2.428.115	2.444.067

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.485.530	1.726.235
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(14.450)	5.445
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(14.450)	5.445
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.273	54.273
altri	68.153	27.968
Totale altri ricavi e proventi	122.426	82.241
Totale valore della produzione	1.593.506	1.813.921
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.723	344.301
7) per servizi	474.766	469.330
8) per godimento di beni di terzi	39.938	36.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	446.756	461.001
b) oneri sociali	164.395	171.117
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.271	65.047
c) trattamento di fine rapporto	23.950	22.275
d) trattamento di quiescenza e simili	12.397	12.349
e) altri costi	43.924	30.423
Totale costi per il personale	691.422	697.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158.137	188.664
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.690	46.071
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.447	142.593
Totale ammortamenti e svalutazioni	158.137	188.664
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.524)	16.566
12) accantonamenti per rischi	7.500	0
14) oneri diversi di gestione	21.252	14.902
Totale costi della produzione	1.553.214	1.767.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.292	46.174
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.744	7.096
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.744	7.096
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.742)	(7.094)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.550	39.080
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	20.193	30.576
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.193	30.576
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.357	8.504

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.357	8.504
Imposte sul reddito	20.193	30.576
Interessi passivi/(attivi)	5.742	7.094
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.292	46.174
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.500	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	158.137	188.664
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	165.637	188.664
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	205.929	234.838
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.926	(18.266)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.624	(165.013)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.227	161.668
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.595)	(14.940)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.185)	47.132
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(14.622)	(60.140)
Totale variazioni del capitale circolante netto	32.375	(49.559)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	238.304	185.279
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.742)	(7.094)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	23.563	126.841
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	17.821	119.747
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	256.125	305.026
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(88.057)	(2.165.424)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(81.221)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.057)	(2.246.645)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	404.731
(Rimborso finanziamenti)	(21.690)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.616.667
(Rimborso di capitale)	(54.271)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(75.961)	2.021.398
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.107	79.779
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	140.981	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.192	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	143.173	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	235.280	140.981
Danaro e valori in cassa	0	2.192
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	235.280	143.173
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n.139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato di rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice Civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

- **Modifiche agli schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi ed dei disaggi di emissione tra ratei e risconti.

- Conti d'Ordine: non è previsto il dettaglio in calce allo Stato Patrimoniale.

- Area straordinaria del Conto Economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle rispettive voci A5 e B14.

- **Riclassificazione dei dati di bilancio 2015**

Nel corso dell'esercizio appena trascorso abbiamo assistito, inoltre, al processo di aggiornamento dei principi contabili nazionali emessi dall'OIC, ai quali abbiamo fatto riferimento nella redazione del presente bilancio.

- **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile in tema di criterio di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

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 costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziato, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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 e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	315.105	2.541.180	0	2.856.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	279.955	518.349		798.304
Valore di bilancio	35.150	2.022.831	0	2.057.981
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	89.585	0	89.585
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	22.542	0	22.542
Ammortamento dell'esercizio	33.690	124.447		158.137
Altre variazioni	0	21.014	0	21.014
Totale variazioni	(33.690)	(36.390)	0	(70.080)
Valore di fine esercizio				
Costo	315.105	2.608.222	0	2.923.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	313.645	621.781		935.426
Valore di bilancio	1.460	1.986.441	0	1.987.901

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.774	17.372	295.959	315.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.510	15.121	263.324	279.955
Valore di bilancio	264	2.251	32.635	35.150
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	264	791	32.635	33.690
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(264)	(791)	(32.635)	(33.690)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.774	17.372	295.959	315.105

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.774	15.912	295.959	313.645
Valore di bilancio	0	1.460	0	1.460

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.867.632	22.132	114.695	536.721	2.541.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.535	16.647	54.806	305.361	518.349
Valore di bilancio	1.726.097	5.485	59.889	231.360	2.022.831
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	33.863	55.722	89.585
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.386	20.156	22.542
Ammortamento dell'esercizio	53.037	2.825	16.132	52.453	124.447
Altre variazioni	(3.447)	0	858	23.603	21.014
Totale variazioni	(56.484)	(2.825)	16.203	6.716	(36.390)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.867.632	22.132	146.171	572.287	2.608.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.019	19.472	70.079	334.211	621.781
Valore di bilancio	1.669.613	2.660	76.092	238.076	1.986.441

Operazioni di locazione finanziaria

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	21.897
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(4.379)
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.165
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(882)

Alla data di chiusura dell'esercizio la società ha in essere tre contratti di locazione finanziaria, due hanno per oggetto il leasing di automezzi e uno quello di macchine elettroniche per l'ufficio. Tali impegni, esposti nei Conti d'Ordine della società, sono stati debitamente indicati nell'apposita tabella.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali, relative al materiale di consumo e ai lavori in corsi di realizzazione, sono state valutate in base al costo. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.816	2.524	6.340
Lavori in corso su ordinazione	14.450	(14.450)	0
Totale rimanenze	18.266	(11.926)	6.340

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 182.059 (€ 209.707 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	132.389	0	132.389	0	132.389
Crediti tributari	49.420	0	49.420		49.420
Verso altri	0	250	250	0	250
Totale	181.809	250	182.059	0	182.059

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.013	(32.624)	132.389	132.389	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.444	4.976	49.420	49.420	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	250	0	250	0	250	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	209.707	(27.648)	182.059	181.809	250	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.389	132.389
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.420	49.420
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	250	250
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	182.059	182.059

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 235.280 (€ 143.173 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	140.981	94.299	235.280
Denaro e altri valori in cassa	2.192	(2.192)	0
Totale disponibilità liquide	143.173	92.107	235.280

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.535 (€ 14.940 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.940	1.595	16.535

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	14.940	1.595	16.535

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.585.257 (€ 1.625.171 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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', se presente:

	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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.183	0	0	426	0	0		2.609
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	40.078	0	0	8.079	0	0		48.157
Varie altre riserve	1.524.406	0	0	0	54.272	0		1.470.134
Totale altre riserve	1.564.484	0	0	8.079	54.272	0		1.518.291
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.504	0	0	-	-	-	14.357	14.357
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.625.171	0	0	8.505	62.776	0	14.357	1.585.257

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	50.000	CONFERIMENTO SOCI IN FASE COSTITUTIVA		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	2.609	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	2.609	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	48.157	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	48.157	0	0
Varie altre riserve	1.470.134	COPERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	E	1.470.134	0	0
Totale altre riserve	1.518.291			1.518.291	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.570.900			1.520.900	0	0
Quota non distribuibile				1.472.743		
Residua quota distribuibile				48.157		

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

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
VARIE ALTRE RISERVE	1.470.134	COPERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	COPERTURA AMMORTAMENTO BENI A CUI SI RIFERISCONO	1.470.134	0	0
Totale	1.470.134					

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.500 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	-	0
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	7.500	7.500
Totale variazioni	0	0	0	7.500	7.500
Valore di fine esercizio	0	0	0	7.500	7.500

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 150.404 (€ 126.841 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, la società ha avuto mediamente n. 13 dipendenti, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	126.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.950
Altre variazioni	(387)
Totale variazioni	23.563
Valore di fine esercizio	150.404

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 640.007 (€ 644.923 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	404.731	-21.690	383.041
Debiti verso fornitori	161.668	6.227	167.895
Debiti tributari	34.058	-3.835	30.223
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	26.816	3.974	30.790
Altri debiti	17.650	10.408	28.058
Totale	644.923	-4.916	640.007

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	404.731	(21.690)	383.041	0	383.041	0
Debiti verso fornitori	161.668	6.227	167.895	167.895	0	0
Debiti tributari	34.058	(3.835)	30.223	30.223	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.816	3.974	30.790	30.790	0	0
Altri debiti	17.650	10.408	28.058	28.058	0	0
Totale debiti	644.923	(4.916)	640.007	256.966	383.041	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	383.041	383.041
Debiti verso fornitori	167.895	167.895
Debiti tributari	30.223	30.223
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.790	30.790
Altri debiti	28.058	28.058
Debiti	640.007	640.007

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	383.041	383.041	256.966	640.007

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 44.947 (€ 47.132 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.132	(2.185)	44.947
Totale ratei e risconti passivi	47.132	(2.185)	44.947

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce I20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad € 1.593.506 (€ 1.813.921 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 1.485.530 (€ 1.726.235 nel precedente esercizio), le variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione sono pari ad € -14.450 (€ 5.445 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad € 122.426 (€ 82.241 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	54.273	0	54.273
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	66	4.960	5.026
Sopravvenienze e insussistenze attive	8.750	-3.270	5.480
Contributi in conto capitale (quote)	4.085	2.354	6.439
Altri ricavi e proventi	15.067	36.141	51.208
Totale altri	27.968	40.185	68.153
Totale altri ricavi e proventi	82.241	40.185	122.426

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da lavori edili e manutenzioni	737.784
Ricavi da servizi erogati	709.668
Ricavi da progetti	38.078
Totale	1.485.530

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad € 162.723 (€ 344.301 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 474.766 (€ 469.330 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	180.364	-12.512	167.852
Energia elettrica	10.481	515	10.996
Spese di manutenzione e riparazione	31.350	28.706	60.056
Servizi e consulenze tecniche	10.178	23.143	33.321
Compensi agli amministratori	33.904	-9.809	24.095
Pubblicità	760	215	975
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	19.411	-3.940	15.471
Spese telefoniche	4.045	1.407	5.452
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.482	40	1.522
Assicurazioni	17.586	-508	17.078
Spese di rappresentanza	870	2.706	3.576
Spese di viaggio e trasferta	204	-33	171
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.710	-2.710	0
Altri	155.985	-21.784	134.201
Totale	469.330	5.436	474.766

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 39.938 (€ 36.819 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	19.487	5.880	25.367
Canoni di leasing beni mobili	17.332	-6.192	11.140
Altri	0	3.431	3.431
Totale	36.819	3.119	39.938

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 691.422 (€ 697.165 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 158.137 (€ 188.664 nel precedente esercizio).

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € -2.524 (€ 16.566 nel precedente esercizio).

Accantonamento per rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce accantonamento per rischi risulta essere pari ad € 7.500 (€ 0 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.252 (€ 14.902 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	428	156	584
ICI/IMU	5.916	17	5.933
Imposta di registro	550	-150	400
Diritti camerali	268	4	272
Abbonamenti riviste, giornali ...	640	588	1.228
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	3.321	3.321
Altri oneri di gestione	7.100	2.414	9.514
Totale	14.902	6.350	21.252

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari a € 2 (€ 2 nel precedente esercizio) relativamente agli interessi attivi maturati sul c/c bancario.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.744
Totale	5.744

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

Per la società che, sia nel precedente esercizio che in quello attuale, non vede rilevate imposte differite e anticipate è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRES	15.722
IRAP	4.471
Totale	20.193

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	9
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	24.095

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso la società vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine, come segue:

	Importo
Impegni	7.165

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

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

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad € 14.357 , ne viene proposta la seguente destinazione: € 717,85 pari al 5% dell'utile stesso, come accantonamento a Riserva Legale e i restanti € 13.639,15 come accantonamento a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa