

MANIFATTURA FRAIZZOLI & C. S.R.L. - SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	00857870158
Numero Rea	MILANO MI156048
P.I.	00857870158
Capitale Sociale Euro	95.680 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	141200
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	418.988	180.523
II - Immobilizzazioni materiali	139.173	60.533
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	558.161	241.056
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.023.804	1.449.623
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.171.178	864.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.207	0
Totale crediti	1.526.332	1.161.994
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	20.948	9.700
Totale attivo circolante (C)	3.571.084	2.621.317
D) Ratei e risconti	39.710	24.651
Totale attivo	4.168.955	2.887.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.680	95.680
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	857.003	898.705
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	8.699	(41.703)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	961.382	952.682
B) Fondi per rischi e oneri	1.047	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.010.644	1.020.620
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.186.470	733.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	180.001
Totale debiti	2.186.470	913.722
E) Ratei e risconti	9.412	0
Totale passivo	4.168.955	2.887.024

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.293.697	3.363.529
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	216.773	(169.373)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	216.773	(169.373)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	94.470	45.305
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.846	19.737
Totale altri ricavi e proventi	26.846	19.737
Totale valore della produzione	3.631.786	3.259.198
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	936.584	707.465
7) per servizi	1.129.459	1.028.398
8) per godimento di beni di terzi	135.735	121.403
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.176.868	1.061.409
b) oneri sociali	336.232	329.608
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.813	97.818
c) trattamento di fine rapporto	89.179	84.464
d) trattamento di quiescenza e simili	458	3.000
e) altri costi	7.176	10.354
Totale costi per il personale	1.609.913	1.488.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.540	64.924
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.275	37.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.265	27.201
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.540	64.924
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(357.408)	106.221
14) oneri diversi di gestione	26.856	73.522
Totale costi della produzione	3.607.679	3.590.768
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.107	(331.570)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	260	176
Totale proventi diversi dai precedenti	260	176
Totale altri proventi finanziari	260	176
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.885	8.303
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.885	8.303
17-bis) utili e perdite su cambi	(69)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.694)	(8.127)
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)	6.413	(339.697)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	4.667	0
imposte differite e anticipate	(6.953)	(297.994)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.286)	(297.994)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.699	(41.703)

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

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.699, contro una perdita dell'esercizio precedente di Euro 41.703.

Attività svolte

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore dell'abbigliamento e in particolare nella produzione e commercio di uniformi, divise e abiti da lavoro. Nel corso dell'esercizio l'azienda ha attuato lo spostamento della propria sede presso il nuovo building di Via Kuliscioff. Si è trattato di un importante sforzo in termini di investimento per l'approntamento della nuova struttura di oltre 3.000 mq in una zona della città in fase di grande sviluppo industriale e commerciale. I lavori necessari sia per la realizzazione delle infrastrutture tecnologiche legate alla produttività aziendale, sia per il trasferimento delle immobilizzazioni produttive si sono riverberate in un periodo di ridotta capacità produttiva durante i primi mesi dell'anno di cui la leggera flessione del fatturato ha evidenziato l'origine.

Al contempo però una decisa riduzione dei costi, sia di struttura che di prodotto, ha contribuito a un significativo innalzamento del margine di contribuzione che ha pertanto consentito all'azienda di ottenere un risultato positivo al termine dell'esercizio. La gestione finanziaria infine ha permesso all'azienda di generare un flusso di cassa positivo della gestione caratteristica che, dopo la copertura degli investimenti, ha originato un flusso di cassa netto positivo.

Il ritorno all'utile dopo anni di risultati negativi della precedente gestione, rappresenta un punto di svolta e una conferma che le nuove politiche gestionali attuate vanno nella direzione corretta e porteranno sempre maggiori benefici in termini di quote di mercato, valore aggiunto e capacità reddituale.

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..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione 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, quinto comma del Codice Civile.

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

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

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

Si segnala, infine, che sulla società, partecipata al 100% da Adventures S.r.l., non viene esercitata alcuna attività di direzione o coordinamento da parte della controllante.

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;
- 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, nel limite del valore recuperabile, 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 costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

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.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sulla base della loro vita utile.

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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, pari ad Euro 10.303, soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati riclassificati in tale voce. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono rilevati in bilancio retroattivamente ai soli fini riclassificatori.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati sistematicamente ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12,5%-17,5%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

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

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "FIFO", in continuità con gli esercizi precedenti.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Le rimanenze sono state oggetto di svalutazione per Euro 100.000 nel bilancio precedente, chiuso al 31.12.2015, in quanto, per alcuni prodotti presenti in magazzino, ormai appartenenti a vecchie collezioni ma non deteriorati, il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato era minore del relativo valore contabile. Al 31.12.2016 tale rettifica di valore è stata mantenuta poiché i presupposti della svalutazione non sono venuti meno.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e della natura degli stessi 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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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

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

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.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

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

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

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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €558.161 (€241.056 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	180.523	911.463	0	1.091.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	850.930		850.930
Valore di bilancio	180.523	60.533	0	241.056
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	341.740	110.130	0	451.870
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	8.225	0	8.225
Ammortamento dell'esercizio	103.275	23.265		126.540
Totale variazioni	238.465	78.640	0	317.105
Valore di fine esercizio				
Costo	418.988	507.062	0	926.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	367.889		367.889
Valore di bilancio	418.988	139.173	0	558.161

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	532.186	357.408	889.594
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	259.533	-54.301	205.232
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	657.904	271.074	928.978
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.449.623	574.181	2.023.804

Le rimanenze di prodotti finiti, come già evidenziato nella prima parte della presente nota integrativa, sono esposti al netto di un fondo di obsolescenza di magazzino di importo pari ad Euro 100.000.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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, 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	783.384	359.580	1.142.964	1.142.964	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.938	8.464	14.402	14.402	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.903	(57.901)	2	2	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	297.994	6.953	304.947			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.775	47.242	64.017	13.810	50.207	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.161.994	364.338	1.526.332	1.171.178	50.207	0

I crediti verso la società controllante derivano da operazioni commerciali concluse a normali condizioni di mercato.

I crediti verso altri con scadenza oltre l'esercizio sono rappresentati da depositi cauzionali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €961.382 (€952.682 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':

	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	95.680	0	0	0	0	0		95.680
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	764.678	0	0	0	0	0		764.678
Versamenti a copertura perdite	134.029	0	0	0	41.704	0		92.325
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	(2)	0		0
Totale altre riserve	898.705	0	0	0	41.702	0		857.003
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.703)	0	0	0	(41.703)	0	8.699	8.699
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	952.682	0	0	0	(1)	0	8.699	961.382

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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	95.680	riserva di capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	764.678	riserva di capitale	A, B, C, D, E	764.678	66.865	0
Versamenti a copertura perdite	92.325	riserva di capitale	A, B, C, D, E	92.325	345.067	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	857.003			857.003	411.932	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	952.683			857.003	411.932	0
Quota non distribuibile				176.168		
Residua quota distribuibile				680.835		

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

Debiti

DEBITI

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, 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	47.583	520.165	567.748	567.748	0	0
Debiti verso altri finanziatori	364.507	(184.506)	180.001	180.001	0	0
Acconti	463	27.617	28.080	28.080	0	0
Debiti verso fornitori	297.548	625.471	923.019	923.019	0	0
Debiti verso controllanti	37.801	149.955	187.756	187.756	0	0
Debiti tributari	35.737	27.700	63.437	63.437	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.976	1.391	65.367	65.367	0	0
Altri debiti	66.107	104.955	171.062	171.062	0	0
Totale debiti	913.722	1.272.748	2.186.470	2.186.470	0	0

I Debiti verso altri finanziatori sono interamente rappresentati dal saldo residuo del finanziamento fruttifero di una società riconducibile alla vecchia proprietà e che sarà interamente rimborsato entro 12 mesi.

I debiti verso la società controllante sono così suddivisi:

- debiti commerciali per Euro 63.756;
- debiti per finanziamento fruttifero socio per Euro 124.000.

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

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

Si evidenzia che non sono presenti né debiti di durata superiore ai cinque anni e né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.186.470	2.186.470

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dà evidenza che nell'esercizio chiuso al 31.12.2016 non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nell'esercizio chiuso al 31.12.2016 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	6.953	
IRAP	4.667	0	0	0	
Totale	4.667	0	0	6.953	0

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

Le imposte anticipate relative all'imposta IRES hanno subito le seguenti variazioni:

- decremento di Euro 4.031 per effetto del riassorbimento delle perdite fiscali e dell'agevolazione ACE utilizzate nell'anno;
- incremento di Euro 10.984 per rilevare le imposte anticipate sulle differenze temporanee derivanti dall'incremento dell'agevolazione ACE del 2016 e per adeguare il valore delle attività per imposte anticipate alla nuova aliquota IRES del 24%.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	27
Operai	11
Totale Dipendenti	38

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	30.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si informa che, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si precisa che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., non esistono azioni/quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna azione/quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro 8.698,91 come segue:

- per Euro 435,00 a riserva legale;
- per Euro 8.263,91 a utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

p. il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

ALESSANDRO MORO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.