

IMMABER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	03621620172
Numero Rea	BRESCIA 428579
P.I.	03621620172
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	6.817	7.473
III - Immobilizzazioni finanziarie	96.924	165.839
Totale immobilizzazioni (B)	103.741	173.312
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.438.950	1.933.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.152	180.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.725	191.725
Totale crediti	710.877	372.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	175.070	51.623
Totale attivo circolante (C)	2.324.897	2.357.715
D) Ratei e risconti	3	1.869
Totale attivo	2.428.641	2.532.896
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	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	562.427	561.872
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	2.463	555
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	624.890	622.427
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.919	153.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.726.692	1.756.126
Totale debiti	1.803.611	1.909.294
E) Ratei e risconti	140	1.175
Totale passivo	2.428.641	2.532.896

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	503.740	127.115
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(494.550)	118.550
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(494.550)	118.550
5) altri ricavi e proventi		
altri	244.398	56.850
Totale altri ricavi e proventi	244.398	56.850
Totale valore della produzione	253.588	302.515
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	144.130	169.483
7) per servizi	127.987	83.833
8) per godimento di beni di terzi	3.960	3.960
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.505	2.652
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.505	2.652
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.505	2.652
14) oneri diversi di gestione	57.731	27.129
Totale costi della produzione	336.313	287.057
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(82.725)	15.458
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	139.200	0
Totale proventi da partecipazioni	139.200	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.442	2.284
Totale proventi diversi dai precedenti	2.442	2.284
Totale altri proventi finanziari	2.442	2.284
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.018	6.752
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.018	6.752
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.624	(4.468)
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)	25.899	10.990
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.436	10.435
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.436	10.435
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.463	555

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.463	555
Imposte sul reddito	23.436	10.435
Interessi passivi/(attivi)	30.576	4.468
(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	56.475	15.458
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.505	2.652
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	2.505	2.652
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	58.980	18.110
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	494.550	(118.550)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.953)	(20.932)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.090)	(26.355)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.866	(291)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.035)	1.159
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(460.329)	(112.549)
Totale variazioni del capitale circolante netto	25.009	(277.518)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	83.989	(259.408)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.576)	(4.468)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(30.576)	(4.468)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	53.413	(263.876)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.849)	(812)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	68.915	80.737
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)	67.066	79.925
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	2.968	34.760
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.968	34.760
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	123.447	(149.191)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	49.057	199.874
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.566	940
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	51.623	200.814
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	172.522	49.057
Danaro e valori in cassa	2.548	2.566
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	175.070	51.623
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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**

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 stanziata, 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	0	35.002	165.839	200.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	27.529		27.529
Valore di bilancio	0	7.473	165.839	173.312
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.849	47.085	48.934
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	116.000	116.000
Ammortamento dell'esercizio	0	2.505		2.505
Totale variazioni	0	(656)	(68.915)	(69.571)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	36.851	96.924	133.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.034		30.034
Valore di bilancio	0	6.817	96.924	103.741

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	5.369	554	29.079	0	35.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.369	374	21.786	0	27.529
Valore di bilancio	0	0	180	7.293	0	7.473
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	550	0	1.299	0	1.849
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	41	83	2.381	0	2.505
Totale variazioni	0	509	(83)	(1.082)	0	(656)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	5.919	554	30.378	0	36.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.410	457	24.167	0	30.034

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	509	97	6.211	0	6.817

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti a fine esercizio ad € 96.924, si riferiscono a:

- partecipazioni in imprese collegate, "FINMABER S.R.L.", per un importo pari ad € 25.000,
- partecipazioni in "altre imprese", "SANTASILVIA S.R.L.", per un importo pari ad € 5.000,
- titoli azionari acquistati presso la Banca di Credito Cooperativo di Pompiano e della Franciacorta, per un importo pari ad € 6.924,
- associazione in partecipazione con la società "MABE S.R.L.", per un importo pari ad € 60.000.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	116.000	25.000	4.839	145.839
Valore di bilancio	116.000	25.000	4.839	145.839
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	7.085	7.085
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	116.000	0	0	116.000
Totale variazioni	(116.000)	0	7.085	(108.915)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	25.000	11.924	36.924
Valore di bilancio	0	25.000	11.924	36.924

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	20.000	40.000	60.000	0	60.000	0
Totale crediti immobilizzati	20.000	40.000	60.000	0	60.000	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FINMABER S. R.L.	BRESCIA	02748950983	50.000	1.128	61.070	25.000	50,00%	25.000
Totale								25.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	60.000	60.000
Totale	60.000	60.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.438.950 (€1.933.500 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	1.933.500	(494.550)	1.438.950
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.933.500	(494.550)	1.438.950

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 €710.877 (€372.592 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	76.183	0	76.183	0	76.183
Crediti tributari	23.314	0	23.314		23.314
Verso altri	419.655	191.725	611.380	0	611.380
Totale	519.152	191.725	710.877	0	710.877

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	70.230	5.953	76.183	76.183	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.061	11.253	23.314	23.314	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	290.301	321.079	611.380	419.655	191.725	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	372.592	338.285	710.877	519.152	191.725	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	76.183	76.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.314	23.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	611.380	611.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	710.877	710.877

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 €175.070 (€51.623 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	49.057	123.465	172.522
Denaro e altri valori in cassa	2.566	(18)	2.548
Totale disponibilità liquide	51.623	123.447	175.070

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €3 (€1.869 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	549	(546)	3
Risconti attivi	1.320	(1.320)	0
Totale ratei e risconti attivi	1.869	(1.866)	3

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €624.890 (€622.427 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 soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	61.872	0	0	555	0	0		62.427
Varie altre riserve	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Totale altre riserve	561.872	0	0	555	0	0		562.427
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	555	0	0	0	555	0	2.463	2.463
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	622.427	0	0	555	555	0	2.463	624.890

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	NESSUNA	0	0	0
Riserva da soprapprezzo 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	10.000	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	10.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	62.427	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	62.427	0	0
Varie altre riserve	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000	0	0
Totale altre riserve	562.427			562.427	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	622.427			572.427	0	0
Quota non distribuibile				10.000		
Residua quota distribuibile				562.427		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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
RISERVA RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000	0	0
Totale	500.000					

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.803.611 (€ 1.909.294 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.178.918	22.955	1.201.873
Debiti verso banche	535.656	-19.987	515.669
Debiti verso fornitori	5.307	-4.090	1.217
Debiti tributari	21.783	-8.227	13.556
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	272	252	524
Altri debiti	167.358	-96.586	70.772
Totale	1.909.294	-105.683	1.803.611

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 soci per finanziamenti	1.178.918	22.955	1.201.873	0	1.201.873	0
Debiti verso banche	535.656	(19.987)	515.669	0	515.669	515.669
Debiti verso fornitori	5.307	(4.090)	1.217	1.217	0	0
Debiti tributari	21.783	(8.227)	13.556	13.556	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272	252	524	524	0	0
Altri debiti	167.358	(96.586)	70.772	61.622	9.150	0
Totale debiti	1.909.294	(105.683)	1.803.611	76.919	1.726.692	515.669

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 soci per finanziamenti	1.201.873	1.201.873
Debiti verso banche	515.669	515.669
Debiti verso fornitori	1.217	1.217
Debiti tributari	13.556	13.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524	524
Altri debiti	70.772	70.772
Debiti	1.803.611	1.803.611

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	515.669	515.669	1.287.942	1.803.611

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

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:

- Finanziamento soci infruttifero, ammontante a fine esercizio ad € 1.201.873.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2022	1.201.873	1.201.873
Totale	1.201.873	1.201.873

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 140 (€ 1.175 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	489	(360)	129
Risconti passivi	686	(675)	11
Totale ratei e risconti passivi	1.175	(1.035)	140

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 20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €253.588 (€302.515 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €503.740 (€127.115 nel precedente esercizio), le variazioni dei lavori in corso su ordinazione sono pari ad €-494.550 (€118.550 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad €244.398 (€56.850 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	6.115	-1.320	4.795
Rimborsi assicurativi	480	-480	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	48.120	190.882	239.002
Altri ricavi e proventi	2.135	-1.534	601
Totale altri	56.850	187.548	244.398
Totale altri ricavi e proventi	56.850	187.548	244.398

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 per vendita merci Italia	5.000
Ricavi per prestazioni attive	22.462
Ricavi per vendita appartamenti	427.000
Fitti attivi	49.278
Totale	503.740

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 €144.130 (€169.483 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €127.987 (€83.833 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	717	743	1.460
Spese di manutenzione e riparazione	1.180	-1.180	0
Compensi agli amministratori	45.000	0	45.000
Provvigioni passive	3.800	19.000	22.800
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	1.650	15.177	16.827
Spese telefoniche	1.953	-333	1.620
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.876	-281	2.595
Assicurazioni	126	164	290
Spese di viaggio e trasferta	0	178	178
Altri	26.531	10.686	37.217
Totale	83.833	44.154	127.987

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.960 (€3.960 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.960	0	3.960
Totale	3.960	0	3.960

Spese per il personale

La voce costo del personale, non risulta essere stata movimentata alla data di chiusura dell'esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad €2.505 (€2.652 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €57.731 (€ 27.129 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	345	-19	326
ICI/IMU	14.595	-3.103	11.492
Imposta di registro	2.106	693	2.799
Diritti camerali	183	-30	153
Perdite su crediti	5.291	2.209	7.500
Sopravvenienze e insussistenze passive	2.400	6.626	9.026
Altri oneri di gestione	2.209	24.226	26.435
Totale	27.129	30.602	57.731

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad € 2.442 (€2.284 nel precedente esercizio), relativamente agli interessi attivi maturati sul c/c bancario per € 316 e ad altri interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio per i restanti € 2.126.

Composizione dei proventi da partecipazione

Vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	139.200
Totale	139.200

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	28
Altri	32.990
Totale	33.018

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	22.802
IRAP	634
Totale	23.436

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Non vengono riportate le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

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	45.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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 €2.463, se ne propone l'intero accantonamento a Riserva Straordinaria. Non viene effettuato alcun accantonamento a Riserva Legale in quanto la medesima ha già raggiunto il limite previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MANTELLI LIVIO

BERNARDI RENZO

Dichiarazione di conformità del bilancio

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