

# IMMABER SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.912	6.817
III - Immobilizzazioni finanziarie	64.000	96.924
Totale immobilizzazioni (B)	68.912	103.741
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.968.950	1.438.950
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.205	519.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	613.725	191.725
Totale crediti	1.093.930	710.877
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	27.219	175.070
Totale attivo circolante (C)	3.090.099	2.324.897
D) Ratei e risconti	1.484	3
<b>Totale attivo</b>	<b>3.160.495</b>	<b>2.428.641</b>
<b>Passivo</b>		
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	564.890	562.427
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	12.469	2.463
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	637.359	624.890
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	714.213	76.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.775.688	1.726.692
Totale debiti	2.489.901	1.803.611
E) Ratei e risconti	33.235	140
<b>Totale passivo</b>	<b>3.160.495</b>	<b>2.428.641</b>

# Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	446.554	503.740
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	530.000	(494.550)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	530.000	(494.550)
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.597	244.398
Totale altri ricavi e proventi	8.597	244.398
Totale valore della produzione	985.151	253.588
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	742.606	144.130
7) per servizi	119.736	127.987
8) per godimento di beni di terzi	3.920	3.960
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.461	2.505
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.461	2.505
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.461	2.505
14) oneri diversi di gestione	77.426	57.731
Totale costi della produzione	946.149	336.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.002	(82.725)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	139.200
Totale proventi da partecipazioni	0	139.200
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	109	2.442
Totale proventi diversi dai precedenti	109	2.442
Totale altri proventi finanziari	109	2.442
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.106	33.018
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.106	33.018
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.997)	108.624
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.005	25.899
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	16.536	23.436
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.536	23.436
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.469	2.463

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.469	2.463
Imposte sul reddito	16.536	23.436
Interessi passivi/(attivi)	9.997	30.576
(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	39.002	56.475
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.461	2.505
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	2.461	2.505
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	41.463	58.980
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(530.000)	494.550
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(87.868)	(5.953)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	369	(4.090)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.481)	1.866
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.095	(1.035)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	39.145	(460.329)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(546.740)	25.009
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(505.277)	83.989
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.997)	(30.576)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(9.997)	(30.576)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(515.274)	53.413
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(556)	(1.849)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	32.924	68.915
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)	32.368	67.066
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	287.199	0
Accensione finanziamenti	47.856	2.968
(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)	335.055	2.968
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(147.851)	123.447
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	172.522	49.057
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.548	2.566
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	175.070	51.623
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	24.602	172.522
Danaro e valori in cassa	2.617	2.548
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.219	175.070
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 stanziare, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	556	0	556
Ammortamento dell'esercizio	0	2.461		2.461
Altre variazioni	0	0	(32.924)	(32.924)
Totale variazioni	0	(1.905)	(32.924)	(34.829)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	37.407	64.000	101.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	32.495		32.495
Valore di bilancio	0	4.912	64.000	68.912

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	0	5.919	554	30.378	0	36.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.410	457	24.167	0	30.034
Valore di bilancio	0	509	97	6.211	0	6.817
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	556	0	556
Ammortamento dell'esercizio	0	83	83	2.295	0	2.461
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(83)	(83)	(1.739)	0	(1.905)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	0	5.919	554	30.934	0	37.407

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	5.493	540	26.462	0	32.495
<b>Valore di bilancio</b>	0	426	14	4.472	0	4.912

## 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 € 64.000, si riferiscono a:

- partecipazioni in imprese collegate, "FINMABER S.R.L.", per un importo pari ad € 25.000,
- partecipazioni in "altre imprese", quali:
  - "SANTASILVIA S.R.L.", per un importo pari ad € 4.000,
  - "EOS S.R.L.", per un importo pari ad € 2.000,
  - "SANT'ISIDORO S.R.L.", per un importo pari ad € 3.000,
- associazione in partecipazione con la società "MABE S.R.L.", per un importo pari ad € 30.000.

Nel corso dell'esercizio sono stati venduti i titoli azionari posseduti dalla società.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	25.000	11.924	36.924
<b>Valore di bilancio</b>	25.000	11.924	36.924
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	5.000	5.000
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	7.924	7.924
<b>Totale variazioni</b>	0	(2.924)	(2.924)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	25.000	9.000	34.000
<b>Valore di bilancio</b>	25.000	9.000	34.000

## 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	60.000	(30.000)	30.000	0	30.000	0

	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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	60.000	(30.000)	30.000	0	30.000	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
<b>FINMABER S. R.L.</b>	BRESCIA	02748950983	50.000	1.347	62.418	25.000	50,00%	25.000
<b>Totale</b>								25.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>ITALIA</b>	30.000	30.000
<b>Totale</b>	30.000	30.000

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.968.950 (€1.438.950 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	0	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	1.438.950	530.000	1.968.950
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	1.438.950	530.000	1.968.950

### 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 €1.093.930 (€710.877 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	164.051	0	164.051	0	164.051
Crediti tributari	140.464	0	140.464		140.464
Verso altri	175.690	613.725	789.415	0	789.415
<b>Totale</b>	<b>480.205</b>	<b>613.725</b>	<b>1.093.930</b>	<b>0</b>	<b>1.093.930</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	76.183	87.868	164.051	164.051	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	23.314	117.150	140.464	140.464	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	611.380	178.035	789.415	175.690	613.725	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	710.877	383.053	1.093.930	480.205	613.725	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	164.051	164.051
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	140.464	140.464
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	789.415	789.415
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.093.930	1.093.930

## 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 €27.219 (€175.070 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	172.522	(147.920)	24.602
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.548	69	2.617
<b>Totale disponibilità liquide</b>	175.070	(147.851)	27.219

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.484 (€3 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3	(3)	0
<b>Risconti attivi</b>	0	1.484	1.484
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3	1.481	1.484

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €637.359 (€624.890 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	62.427	0	0	2.463	0	0		64.890
Varie altre riserve	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Totale altre riserve	562.427	0	0	2.463	0	0		564.890
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.463	0	0	0	2.463	0	12.469	12.469
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>624.890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.463</b>	<b>2.463</b>	<b>0</b>	<b>12.469</b>	<b>637.359</b>

### 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	64.890	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	64.890	0	0
Varie altre riserve	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000	0	0
Totale altre riserve	564.890			564.890	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	624.890			574.890	0	0
Quota non distribuibile				10.000		
Residua quota distribuibile				564.890		

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
RISERVA RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000
Totale	500.000			

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

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 € 2.489.901 (€ 1.803.611 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	1.201.873	131.932	1.333.805

Debiti verso banche	515.669	203.123	718.792
Debiti verso fornitori	1.217	369	1.586
Debiti tributari	13.556	-8.982	4.574
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	524	0	524
Altri debiti	70.772	359.848	430.620
<b>Totale</b>	<b>1.803.611</b>	<b>686.290</b>	<b>2.489.901</b>

## 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.201.873	131.932	1.333.805	0	1.333.805	0
<b>Debiti verso banche</b>	515.669	203.123	718.792	287.199	431.593	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.217	369	1.586	1.586	0	0
<b>Debiti tributari</b>	13.556	(8.982)	4.574	4.574	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	524	0	524	524	0	0
<b>Altri debiti</b>	70.772	359.848	430.620	420.330	10.290	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.803.611</b>	<b>686.290</b>	<b>2.489.901</b>	<b>714.213</b>	<b>1.775.688</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.333.805	1.333.805
<b>Debiti verso banche</b>	718.792	718.792
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.586	1.586
<b>Debiti tributari</b>	4.574	4.574
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	524	524
<b>Altri debiti</b>	430.620	430.620
<b>Debiti</b>	<b>2.489.901</b>	<b>2.489.901</b>

## 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		
<b>Ammontare</b>	431.593	431.593	2.058.308	2.489.901

### 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 € 1.333.805.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
<b>31/12/2022</b>	1.333.805	1.333.805
<b>Totale</b>	1.333.805	1.333.805

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €33.235 (€140 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	129	3.335	3.464
<b>Risconti passivi</b>	11	29.760	29.771
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	140	33.095	33.235

## 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 €985.151 (€253.588 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €446.554 (€503.740 nel precedente esercizio), le variazioni dei lavori in corso su ordinazione sono pari ad €530.000 (€-494.550 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad €8.597 (€244.398 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	4.795	1.528	6.323
Sopravvenienze e insussistenze attive	239.002	-236.730	2.272
Altri ricavi e proventi	601	-599	2
Totale altri	244.398	-235.801	8.597
Totale altri ricavi e proventi	244.398	-235.801	8.597

## 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 prestazioni attive	71.300
Ricavi per vendita appartamenti	255.000
Ricavi per fitti attivi	68.615
Ricavi per altre vendite	51.639
<b>Totale</b>	<b>446.554</b>

## **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 €742.606 (€144.130 nel precedente esercizio).

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 119.736 (€ 127.987 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.460	-600	860
Servizi e consulenze tecniche	0	162	162
Compensi agli amministratori	45.000	-2.000	43.000
Provvigioni passive	22.800	-21.550	1.250
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.827	-10.501	6.326
Spese telefoniche	1.620	-90	1.530
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.595	563	3.158
Assicurazioni	290	13	303
Spese di viaggio e trasferta	178	-114	64
Altri	37.217	25.866	63.083
<b>Totale</b>	<b>127.987</b>	<b>-8.251</b>	<b>119.736</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.920 (€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	-40	3.920
<b>Totale</b>	<b>3.960</b>	<b>-40</b>	<b>3.920</b>

### 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 €2.461 (€2.505 nel precedente esercizio).

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €77.426 (€ 57.731 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	326	32	358
ICI/IMU	11.492	685	12.177
Imposta di registro	2.799	-1.063	1.736
Diritti camerali	153	48	201
Perdite su crediti	7.500	-7.500	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	9.026	10.974	20.000
Altri oneri di gestione	26.435	16.519	42.954
Totale	57.731	19.695	77.426

## Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad €109 (€2.442 nel precedente esercizio), relativamente agli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

### 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	3.516
Altri	6.590
Totale	10.106

## 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	11.871
IRAP	4.665
Totale	16.536

## **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	43.000

### **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 €12.469 , 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