

ALBEZZANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	17012 ALBISSOLA MARINA (SV) LOC. VILLA FARAGGIANA 1
Codice Fiscale	01175200094
Numero Rea	SV 123890
P.I.	01175200094
Capitale Sociale Euro	15.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altri attivita' di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
Valore lordo	179.110	-	
Ammortamenti	143.015	-	
Totale immobilizzazioni immateriali	36.095	-	
II - Immobilizzazioni materiali			
Valore lordo	362.451	532.307	
Ammortamenti	269.529	397.739	
Totale immobilizzazioni materiali	92.922	134.568	
Totale immobilizzazioni (B)	129.017	134.568	
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	65.771	58.528	
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.486	6.710	
Totale crediti	68.257	65.238	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	36.391	
IV - Disponibilità liquide			
Totale disponibilità liquide	180.715	132.461	
Totale attivo circolante (C)	248.972	234.090	
D) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti (D)	848	1.460	
Totale attivo	378.837	370.118	
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	15.600	15.600	
IV - Riserva legale	5.532	5.532	
VII - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria o facoltativa	235.261	231.061	
Varie altre riserve	1 <small>(1)</small>	-	
Totale altre riserve	235.262	231.061	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio			
Utile (perdita) dell'esercizio	50.500	44.200	
Utile (perdita) residua	50.500	44.200	
Totale patrimonio netto	306.894	296.393	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.642	17.264	
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	52.301	56.461	
Totale debiti	52.301	56.461	
Totale passivo	378.837	370.118	

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico			
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		421.107	426.624
5) altri ricavi e proventi			
altri		22.093	9.410
Totale altri ricavi e proventi		22.093	9.410
Totale valore della produzione		443.200	436.034
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		178	1.653
7) per servizi		279.424	277.087
8) per godimento di beni di terzi		397	-
9) per il personale:			
a) salari e stipendi		43.366	42.945
b) oneri sociali		13.119	12.939
c) trattamento di fine rapporto		2.873	2.840
e) altri costi		369	357
Totale costi per il personale		59.727	59.081
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		3.052	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		11.863	21.870
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		957	281
Totale ammortamenti e svalutazioni		15.873	22.151
14) oneri diversi di gestione		7.611	9.126
Totale costi della produzione		363.210	369.098
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		79.990	66.936
C) Proventi e oneri finanziari:			
16) altri proventi finanziari:			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-	1.123
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		809	202
Totale proventi diversi dai precedenti		809	202
Totale altri proventi finanziari		809	1.325
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		107	12
Totale interessi e altri oneri finanziari		107	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		702	1.313
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
altri		1.153	1.543
Totale proventi		1.153	1.543
21) oneri			
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		1.391	-
altri		2.126	467
Totale oneri		3.517	467
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		(2.364)	1.076
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)		78.328	69.325
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			

imposte correnti	27.828	25.125
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.828	25.125
23) Utile (perdita) dell'esercizio	50.500	44.200

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 50.500 dopo aver stanziato 27.828 euro di imposte, più precisamente 20.721 di I.R.E.S. e 7.107 di I.R.A.P.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
36.095		36.095

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi, ovvero gli interventi di ristrutturazione e restauro di sale interne dell'immobile di Villa Faraggiana, finalizzati al recupero di dette sale per l'attività di concessione di spazi interni per ceremonie o riunioni di vario genere, sono stati capitalizzati e sottoposti ad un processo di ammortamento finanziario legato al tempo residuo di durata della convenzione in essere con il Comune di Novara.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2015 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare, per una maggior corrispondenza con i dettami statuiti dai Principi Contabili OIC, i costi capitalizzati relativi a specifici interventi su immobili relativi al complesso di Villa Faraggiana sono stati allocati tra le Immobilizzazioni Immateriali anzichè tra le Immobilizzazioni Materiali.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
92.922	134.568	(41.646)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- ü impianti e macchinari: 20%
- ü attrezzature: 12/15%
- ü altri beni: 20%
- ü tensostrutture: 10%
- ü macchine d'ufficio: 25%
- ü mobili e arredi: 16%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	146.193
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.565)
Saldo al 31/12/2014	88.628
Acquisizione dell'esercizio	4.366
Ammortamenti dell'esercizio	(7.447)
Saldo al 31/12/2015	85.547

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	108.603
Ammortamenti esercizi precedenti	(101.860)
Saldo al 31/12/2014	6.743
Acquisizione dell'esercizio	1.577
Ammortamenti dell'esercizio	(3.435)
Saldo al 31/12/2015	4.885

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	277.511
Ammortamenti esercizi precedenti	(238.314)
Saldo al 31/12/2014	39.197
Acquisizione dell'esercizio	(33.336)
Ammortamenti dell'esercizio	(3.371)
Saldo al 31/12/2015	2.490

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto) I

	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	146.193	108.603	277.511			532.307
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.565	101.860	238.314			397.739
Svalutazioni						
Valore di bilancio	88.628	6.743	39.197			134.568
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.366	1.577	(33.336)			(27.393)
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	7.447	3.435	3.371			14.253
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(3.081)	(1.858)	(36.707)			(41.646)
Valore di fine esercizio						
Costo	150.559	110.181	101.712			362.451
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.012	105.296	99.222			269.529
Svalutazioni						
Valore di bilancio	85.547	4.885	2.490			92.922

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	146.193	108.603	277.511	532.307
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.565	101.860	238.314	397.739
Valore di bilancio	88.628	6.743	39.197	134.568
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.366	1.577	(33.336)	(27.393)
Ammortamento dell'esercizio	7.447	3.435	3.371	14.253
Totale variazioni	(3.081)	(1.858)	(36.707)	(41.646)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	150.559	110.181	101.712	362.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.012	105.296	99.222	269.529
Valore di bilancio	85.547	4.885	2.490	92.922

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
68.257	65.238	3.019

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	53.218			53.218	
Per crediti tributari	4.560	2.486		7.046	
Verso altri	7.993			7.993	
	65.771	2.486		68.257	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.075	(1.857)	53.218	53.218	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.110	(3.064)	7.046	4.560	2.486

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53	7.940	7.993	7.993	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.238	3.019	68.257	65.771	2.486

Suddisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	53.218	53.218
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.046	7.046
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.993	7.993
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.257	68.257

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	1043	1.043	1.043
Accantonamento esercizio	957	250	957
Saldo al 31/12/2015	2.000	1293	2.000

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	36.391	(36.391)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli	36.391		36.391	
	36.391			36.391

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
180.715	132.461	48.254

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	178.969	131.746
Denaro e altri valori in cassa	1.747	716
Arrotondamento	(1)	(1)
	180.715	132.461

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
848	1.460	(612)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	65.238	3.019	68.257	65.771	2.486
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.391	(36.391)	-		
Disponibilità liquide	132.461	48.254	180.715		
Ratei e risconti attivi	1.460	(612)	848		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
306.894	296.393	10.501

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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		
Capitale	15.600	-	-	-	-		15.600
Riserva legale	5.532	-	-	-	-		5.532
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	231.061	-	-	4.200	-		235.261
Varie altre riserve	-	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	231.061	-	1	4.200	-		235.262
Utile (perdita) dell'esercizio	44.200	40.000	-	50.500	4.200	50.500	50.500
Totale patrimonio netto	296.393	40.000	1	54.700	4.200	50.500	306.894

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.600	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	5.532	A, B	-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	235.261	A, B, C	-
Varie altre riserve	1	A, B, C	1
Totale altre riserve	235.262	A, B, C	-

Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
-----------------------	---	---------	---

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale	1	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.642	17.264	2.378

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.264
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.840
Utilizzo nell'esercizio	462

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Totale variazioni	2.378
Valore di fine esercizio	19.642

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
52.301	56.461	(4.160)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Acconti	6.152			6.152				
Debiti verso fornitori	20.674			20.674				
Debiti tributari	6.376			6.376				
Debiti verso istituti di previdenza	3.386			3.386				
Altri debiti	15.713			15.713				
	52.301			52.301				

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	6.152	6.152
Debiti verso fornitori	20.674	20.674
Debiti tributari	6.376	6.376
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.386	3.386
Altri debiti	15.713	15.713
Debiti	52.301	52.301

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	6.152	6.152
Debiti verso fornitori	20.674	20.674
Debiti tributari	6.376	6.376
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.386	3.386
Altri debiti	15.713	15.713
Totale debiti	52.301	52.301

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	56.461	(4.160)	52.301	52.301

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
443.200	436.034	7.166

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	421.107	426.624	(5.517)
Altri ricavi e proventi	22.093	9.410	12.683
	443.200	436.034	7.166

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	421.107

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
363.210	369.098	(5.888)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	178	1.653	(1.475)
Servizi	279.424	277.087	2.337
Godimento di beni di terzi	397		397
Salari e stipendi	43.366	42.945	421
Oneri sociali	13.119	12.939	180
Trattamento di fine rapporto	2.873	2.840	33
Altri costi del personale	369	357	12
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.052		3.052
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.863	21.870	(10.007)
Svalutazioni crediti attivo circolante	957	281	676
Oneri diversi di gestione	7.611	9.126	(1.515)
	363.209	369.098	(5.889)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
702	1.313	(611)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		1.123	(1.123)
Proventi diversi dai precedenti	809	202	607
(Interessi e altri oneri finanziari)	(107)	(12)	(95)
	702	1.313	(611)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
27.828	25.125	2.703	
Imposte			
Imposte correnti:	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
IRES	27.828	25.125	2.703
IRAP	20.721	17.890	2.831
	7.107	7.235	(128)
	27.828	25.125	2.703

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.500	44.200
Imposte sul reddito	27.828	25.125
Interessi passivi/(attivi)	(702)	(1.313)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.391	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	79.017	68.012
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.840	2.840
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.915	21.870
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(34.109)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(16.354)	24.710
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	62.663	92.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.857	(8.476)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.936	7.443
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	612	(555)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.040)	(19.108)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.365	(20.696)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	67.028	72.026
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	702	1.313
(Imposte sul reddito pagate)	(38.760)	9.417
(Utilizzo dei fondi)	(462)	(478)
Totale altre rettifiche	(38.520)	10.252
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	28.508	82.278
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	27.393	(13.811)
Flussi da disinvestimenti	(1.391)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(2.648)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	36.391	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	59.745	(13.811)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(39.999)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(39.999)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	48.254	68.467
Disponibilità liquide a inizio esercizio	132.461	63.993

Disponibilità liquide a fine esercizio

180.715 132.461

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Nel corso dell'esercizio la società ha erogato al Consiglio di Amministrazione un emolumento complessivo di euro 77.400,00 e stanziato un accantonamento di euro 6.000,00 come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 30 aprile 2014.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Andrea Albezzano