

S.I.PRO. - AGENZIA PROVINCIALE PER LO SVILUPPO S.P.

A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CASTELLO ESTENSE FERRARA FE
Codice Fiscale	00243260387
Numero Rea	FE 95057
P.I.	00243260387
Capitale Sociale Euro	5540082.3 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	702100
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.738	15.915
Totale immobilizzazioni immateriali	14.738	15.915
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.470.857	1.520.551
2) impianti e macchinario	5.977.301	6.326.181
4) altri beni	12.664	16.936
Totale immobilizzazioni materiali	7.460.822	7.863.668
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.319	1.319
Totale partecipazioni	1.319	1.319
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.767	7.852
Totale crediti verso altri	7.767	7.852
Totale crediti	7.767	7.852
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.086	9.171
Totale immobilizzazioni (B)	7.484.646	7.888.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	6.647.379	6.715.321
Totale rimanenze	6.647.379	6.715.321
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.085	144.045
Totale crediti verso clienti	57.085	144.045
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.351	28.308
Totale crediti tributari	27.351	28.308
5-ter) imposte anticipate	161.395	139.407
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.407	906.518
Totale crediti verso altri	914.407	906.518
Totale crediti	1.160.238	1.218.278
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	513.137	952.255
3) danaro e valori in cassa	343	241
Totale disponibilità liquide	513.480	952.496
Totale attivo circolante (C)	8.321.097	8.886.095
D) Ratei e risconti	15.256	76.818
Totale attivo	15.820.999	16.851.667
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	5.540.082	5.540.082
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	13.154	13.154
IV - Riserva legale	133.600	126.996
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.059.143	933.648
Varie altre riserve	1.108.300	1.108.299
Totale altre riserve	2.167.443	2.041.947
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.315	132.098
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(600.037)	(600.037)
Totale patrimonio netto	7.264.557	7.254.240
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.000	20.000
Totale fondi per rischi ed oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	164.990	158.293
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.811	500.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.021.429	5.401.240
Totale debiti verso banche	5.401.240	5.901.417
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.112	201.933
Totale debiti verso fornitori	179.112	201.933
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.505	54.368
Totale debiti tributari	10.505	54.368
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.979	23.953
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.979	23.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.744.206	3.227.954
Totale altri debiti	2.744.206	3.227.954
Totale debiti	8.362.042	9.409.625
E) Ratei e risconti	9.410	9.509
Totale passivo	15.820.999	16.851.667

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	643.256	658.202
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.081.163	1.139.454
altri	345.359	397.211
Totale altri ricavi e proventi	1.426.522	1.536.665
Totale valore della produzione	2.069.778	2.194.867
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.320	19.023
7) per servizi	762.893	772.842
8) per godimento di beni di terzi	38.687	40.734
9) per il personale		
a) salari e stipendi	275.383	327.931
b) oneri sociali	86.317	97.280
c) trattamento di fine rapporto	19.352	24.989
Totale costi per il personale	381.052	450.200
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.164	1.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	402.452	402.097
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	95.054	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	501.670	404.013
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	67.942	(16.138)
12) accantonamenti per rischi	-	20.000
14) oneri diversi di gestione	147.259	153.699
Totale costi della produzione	1.904.823	1.844.373
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164.955	350.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	509
Totale proventi diversi dai precedenti	65	509
Totale altri proventi finanziari	65	509
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	110.688	115.046
Totale interessi e altri oneri finanziari	110.688	115.046
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(110.623)	(114.537)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	2.335
Totale svalutazioni	-	2.335
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(2.335)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.332	233.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.038	104.874
imposte relative a esercizi precedenti	(1.034)	-
imposte differite e anticipate	(21.987)	(3.350)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.017	101.524
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.315	132.098

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.315	132.098
Imposte sul reddito	44.017	101.524
Interessi passivi/(attivi)	110.623	114.537
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	2.335
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	164.955	350.494
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	407.010	404.013
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.697	24.989
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	413.707	449.002
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	578.662	799.496
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	67.942	(16.138)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	86.960	26.141
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.821)	50.799
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	61.562	(58.461)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(99)	(2.173)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(553.503)	368.048
Totale variazioni del capitale circolante netto	(359.959)	368.216
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	218.703	1.167.712
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(110.623)	(114.537)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.017)	(101.524)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(63.375)
Totale altre rettifiche	(154.640)	(279.436)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	64.063	888.276
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(13.937)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.987)	(17.831)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	85	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	346.882
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.902)	315.114
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(500.177)	(412.238)
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(600.037)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(500.177)	(1.012.275)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(439.016)	191.115

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	952.255	760.377
Danaro e valori in cassa	241	1.004
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	952.496	761.381
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	513.137	952.255
Danaro e valori in cassa	343	241
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	513.480	952.496

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	4%
Altri beni	12%-20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

Per i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che l'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015 ha previsto la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli oneri di diretta imputazione.

Trattasi di aree, destinate alla rivendita, il cui valore è comprensivo degli oneri di urbanizzazione e spese incrementative

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Peraltro si specifica che l'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015 ha previsto la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti iscritti in bilancio al 31/12/2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che l'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015 ha previsto la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti iscritti in bilancio al 31/12/2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.164, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 14.738.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.831	580	18.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.916	580	2.496
Valore di bilancio	15.915	-	15.915
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.987	-	2.987
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.164	-	4.164
Totale variazioni	(1.177)	-	(1.177)
Valore di fine esercizio			
Costo	16.654	580	17.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.916	580	2.496
Valore di bilancio	14.738	-	14.738

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.800.715; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 4.339.893.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.103.685	8.614.139	7.760	75.525	11.801.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.583.134	2.287.958	7.760	58.589	3.937.441
Valore di bilancio	1.520.551	6.326.181	-	16.936	7.863.668
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	49.694	348.880	-	3.878	402.452
Altre variazioni	-	-	-	(394)	(394)
Totale variazioni	(49.694)	(348.880)	-	(4.272)	(402.846)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.103.685	8.614.139	7.760	75.131	11.800.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.632.828	2.636.838	7.760	62.467	4.339.893
Valore di bilancio	1.470.857	5.977.301	-	12.664	7.460.822

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.319	1.319
Valore di bilancio	1.319	1.319
Valore di fine esercizio		
Costo	1.319	1.319
Valore di bilancio	1.319	1.319

Trattasi di partecipazione in Delta 2000 Soc.Cons.a r.l.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.852	(85)	7.767	7.767
Totale crediti immobilizzati	7.852	(85)	7.767	7.767

Trattasi di depositi cauzionali

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	7.767	7.767
Totale	7.767	7.767

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.715.321	(67.942)	6.647.379
Totale rimanenze	6.715.321	(67.942)	6.647.379

Nel seguente prospetti vengono illustrati consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale delle rimanenze finali:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
RIMANENZE S.GIOVANNI	1.022.395	-	-	1.022.395	-
RIMANENZE CASSANA	1.044.181	-	-	1.044.181	-
RIMANENZE POGGIORENATICO	116.265	-	-	116.265	-
RIMANENZE TRESIGALLO	606.352	-	-	606.352	-
RIMANENZE BERRA	126.155	-	-	126.155	-
RIMANENZE RO FERRARESE	57.608	-	-	57.608	-
RIMANENZE ZUCCHERIFICIO COMACCHIO	707.964	-	-	707.964	-
FERRARA EX POLO CHIMICO	1.784.849	-	-	1.784.849	-
RIMANENZE 4 ETTARI FE NORD (TEF)	837.580	-	-	837.580	-
RIMANENZE FINALI MQ. 10000 FE NORD	344.030	-	-	344.030	-
RIMANENZE PORTOMAGGIORE AREA PERSICO	67.942	-	67.942	-	67.942-
Totale	6.715.321	-	67.942	6.647.379	67.942-

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	144.045	(86.960)	57.085	57.085
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.308	(957)	27.351	27.351
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	139.407	21.988	161.395	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	906.518	7.889	914.407	914.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.218.278	(58.040)	1.160.238	998.843

Si fornisce di seguito un maggior dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>verso clienti</i>			
CLIENTI	31.994	57.085	25.091
CLIENTI IN CONTENZIOSO	126.154	126.154	-
CREDITO VS. CLIENTI PER FATT.EMETTER	16.997	-	16.997-

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	31.099-	126.154-	95.055-
Totale	144.046	57.085	86.961-
<i>crediti tributari</i>			
IVA C/ERARIO	28.308	5.676	22.632-
IRAP C/ERARIO - SALDO -	-	3.870	3.870
DEBITI IMPOSTA SOSTIT.TFR	-	57	57
ERARIO C/IRES	-	17.748	17.748
Totale	28.308	27.351	957-
<i>imposte anticipate</i>			
CREDITI D'IMPOSTA VARI	139.407	161.395	21.988
Totale	139.407	161.395	21.988
<i>verso altri</i>			
GREEN MIND	113.287	127.404	14.117
ATLAS	65.895	85.765	19.870
MACC	3.968	-	3.968-
SMARTINNO	377	-	377-
IRIS	58.666	23.699	34.967-
CitiEnGov	101.061	106.328	5.267
CONTRIBUTO ADRION 5 SENSES	64.947	81.162	16.215
CONTRIBUTO SLIDES	-	72.337	72.337
ACCONTO RCS	3.646	-	3.646-
CREDITO VS COMUNE FERRARA	2.670	1.148	1.522-
CREDITI VARI	174	15.396	15.222
CREDITO VS. INAIL - ACCONTO -	1.529	514	1.015-
CREDITO PENALE CESE	109.846	106.856	2.990-
CREDITI VS. GSE TARIFFA INCENTIVANTE	268.220	272.298	4.078
PENALE SIERRA	20.000	20.000	-
CREDITO VS. COMUNE PORTOMAGGIORE	90.732	-	90.732-
CREDITO DEPOSITO TRIBUNALE	1.500	1.500	-
Totale	906.518	914.407	7.889

Con riferimento al 'Credito per penale Sierra', in concordato preventivo, è stato istituito apposito fondo di copertura di pari importo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	57.085	57.085
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.351	27.351
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	161.395	161.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	914.407	914.407

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.160.238	1.160.238

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	952.255	(439.118)	513.137
Denaro e altri valori in cassa	241	102	343
Totale disponibilità liquide	952.496	(439.016)	513.480

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	76.818	(61.562)	15.256
Totale ratei e risconti attivi	76.818	(61.562)	15.256

Trattasi principalmente di assicurazioni, noleggi, imposte e assistenza informatica di competenza dell'anno successivo

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	5.540.082	-	-		5.540.082
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.154	-	-		13.154
Riserva legale	126.996	6.604	-		133.600
Altre riserve					
Riserva straordinaria	933.648	125.495	-		1.059.143
Varie altre riserve	1.108.299	(1)	2		1.108.300
Totale altre riserve	2.041.947	125.494	2		2.167.443
Utile (perdita) dell'esercizio	132.098	(132.098)	-	10.315	10.315
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(600.037)	-	-		(600.037)
Totale patrimonio netto	7.254.240	-	2	10.315	7.264.557

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.DO EX ART.55 DPR 917/86	1.108.299
RISERVA ARR. EURO	1
Totale	1.108.300

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

In data 18 dicembre 2018 è stato formalizzato l'acquisto di n. 8.335 azioni pari al valore nominale di euro 430.502,75 per l'importo complessivo di euro 600.037,65, importo iscritto tra le riserve di patrimonio netto quale 'Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio'

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.540.082	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.154	Capitale	A;B	-
Riserva legale	133.600	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.059.143	Utili	A;B;C	1.059.143

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1.108.300	Capitale	A;B;C	1.108.300
Totale altre riserve	2.167.443			2.167.443
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(600.037)	Capitale		-
Totale	7.254.242			2.167.443
Quota non distribuibile				600.037
Residua quota distribuibile				1.567.406

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
F.DO EX ART.55 DPR 917/86	1.108.299	Capitale	A;B;C	1.108.299
RISERVA ARR. EURO	1	Utile	A;B;C	1
Totale	1.108.300			

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

Trattasi di riserva in sospensione d'imposta costituita a seguito di erogazione di contributo regionale

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI GENERIC.	20.000
	Totale	20.000

Fondo istituito a copertura del 'Credito per penale Sierra' in concordato preventivo

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	158.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.697
Totale variazioni	6.697
Valore di fine esercizio	164.990

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.901.417	(500.177)	5.401.240	379.811	5.021.429	3.415.500
Debiti verso fornitori	201.933	(22.821)	179.112	179.112	-	-
Debiti tributari	54.368	(43.863)	10.505	10.505	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.953	3.026	26.979	26.979	-	-
Altri debiti	3.227.954	(483.748)	2.744.206	2.744.206	-	-
Totale debiti	9.409.625	(1.047.583)	8.362.042	3.340.613	5.021.429	3.415.500

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	5.401.240	5.401.240

Si seguito vengono forniti ulteriori dettagli della voce debiti.

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>debiti verso fornitori</i>			
DEBITI VS. FORNITORI	131.919	127.576	4.343-
FATTURE DA RICEVERE	70.014	51.536	18.478-
Totale	201.933	179.112	22.821-
<i>debiti tributari</i>			
IRAP C/ERARIO - SALDO -	7.199	-	7.199-
TRATTENUTE IRPEF DIPENDENTI	8.310	7.597	713-
ADDIZIONALE REGIONALE	747	-	747-
ADDIZIONALE COMUNALE	202	-	202-
DEBITI IMPOSTA SOSTIT.TFR	54	-	54-
ERARIO C/RITENUTE COD. 1040	8.620	2.908	5.712-
ERARIO C/IRES	29.236	-	29.236-
Totale	54.368	10.505	43.863-
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
DEBITI INPS CONTRIBUTI SOCIALI	22.739	26.715	3.976
DEBITI INAIL DIPENDENTI	1.154	-	1.154-
DEBITI INAIL COLLABORATORI/CONSIGLI.	-	9	9
DEBITO VS. INPS PER COLLABORATORI	-	195	195

DEBITO VS. F.DO EST-QUAS	60	60	-
Totale	23.953	26.979	3.026
<i>altri debiti</i>			
DEBITI PER STIPENDI	58.325	58.103	222-
COMUNE PER BANDO CONCILIAZIONE VITA	-	60.000	60.000
DEBITO VS.REGIONE F.DO ROTAZ/GARANZ.	2.266.238	2.266.238	-
EBITO ACCONTO LIFE IRIS	38.069	-	38.069-
DEBITO VS. ANSELMI ARONNE	50.117	35.704	14.413-
DEBITO VS. PARTNER PROG. CITIENGOV	284.528	-	284.528-
DEBITI AREE VEND.POGGIORENATICO	200.696	200.696	-
VS. COMUNI Disponibile	298.016	97.127	200.889-
INTERESSI SU DEPOSITI CAUZIONALI	1.057	1.231	174
DEPOSITI CAUZIONALI	21.768	18.169	3.599-
CAPARRE	4.200	3.750	450-
DEBITI VARI	4.940	3.188	1.752-
Totale	3.227.954	2.744.206	483.748-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	5.401.240	5.401.240
Debiti verso fornitori	179.112	179.112
Debiti tributari	10.505	10.505
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.979	26.979
Altri debiti	2.744.206	2.744.206
Debiti	8.362.042	8.362.042

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.823.040	2.578.200	5.401.240	-	5.401.240
Debiti verso fornitori	-	-	-	179.112	179.112
Debiti tributari	-	-	-	10.505	10.505
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	26.979	26.979
Altri debiti	-	-	-	2.744.206	2.744.206
Totale debiti	2.823.040	2.578.200	5.401.240	2.960.802	8.362.042

L'ammontare dei finanziamenti assistiti da garanzia reale su beni sociali è di euro 2.823.040.

L'ammontare dei finanziamenti assistiti da privilegio sugli impianti fotovoltaici è di euro 2.578.200

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.509	(99)	9.410
Totale ratei e risconti passivi	9.509	(99)	9.410

Trattasi principalmente di interessi su mutui di competenza dell'esercizio

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' PROGETTI DI TERZI	421.799
ATTIVITA' GESTIONE IMMOBILIARE	221.457
Totale	643.256

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	643.256
Totale	643.256

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	110.456
Altri	232
Totale	110.688

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto e il valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (24,00%) e all'IRAP (3,90%).

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	672.067	2.524
Differenze temporanee nette	(672.067)	(2.524)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(139.107)	(301)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(22.190)	203
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(161.297)	(98)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi amministr. non soci profess. precedent. non dedotti (coll. 228)	-	2.600	2.600	24,00%	624	-	-
Perdite su crediti tassate in esercizi precedenti	530.000	-	530.000	24,00%	127.200	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	21.889	95.054	116.943	24,00%	28.067	-	-
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate IRES)	20.000	-	20.000	24,00%	4.800	-	-
Ammortamenti spese promozionali anni precedenti	7.720	(5.196)	2.524	24,00%	606	3,90%	98

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	55.234	
Aliquota teorica (%)		24,00
Imposta IRES		13.256
Differenza tra valori e costi della produzione		164.955
Voci non rilevanti irap		476.106
Saldo valori contabili IRAP		641.061
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		25.001
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	97.654	-
- Storno per utilizzo	5.196	5.196
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>92.458</i>	<i>5.196-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>126.882</i>	<i>136.122</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>55.984</i>	<i>64</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>218.590</i>	<i>771.923</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	2.784-	

Altre deduzioni rilevanti IRAP		381.051	
Totale imponibile fiscale	215.806	390.872	
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>		<i>51.793</i>	<i>15.244</i>
Aliquota effettiva (%)		93,77	2,38

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	17.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	107.262	5.540.082	107.262	5.540.082

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	271.671
Garanzie	161.256

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- Fideiussioni ricevute da clienti euro 200.000
- Credito privilegio chirografo euro 21.139
- Credito prededuzione chirografo euro 11.140

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 e 126, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute ed erogate nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalle pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui all'art. 2-bis del D.Lgs. 33/2013, la Società attesta che non risulta nulla da segnalare

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 10.315,28 come segue:

euro 515,76 alla riserva legale;

euro 9.799,52 alla riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Stefano Di Brindisi, Amministratore Unico