

GS INDUSTRY SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	Galliera Veneta
Codice Fiscale	04753290289
Numero Rea	PADOVA 415619
P.I.	04753290289
Capitale Sociale Euro	843.594,00
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	310121
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2017	31-12-2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	284.695	284.695
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	284.695	284.695
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	16.711	25.882
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.460	43.148
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.170	0
7) Altre	40.473	50.391

Totale immobilizzazioni immateriali	81.814	119.421
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	152.213	153.352
2) Impianti e macchinario	800.408	799.981
3) Attrezzature industriali e commerciali	163.562	175.824
4) Altri beni	74.958	76.904
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	720.000	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.911.141	1.206.061
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	53.932	0
d-bis) Altre imprese	21.817	72.249
Totale partecipazioni	75.749	72.249
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	63.000
Totale crediti verso altri	100.000	63.000
Totale Crediti	100.000	63.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	175.749	135.249
Totale immobilizzazioni (B)	2.168.704	1.460.731
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.251.412	700.413
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	104.095	51.156
4) Prodotti finiti e merci	608.802	744.365
Totale rimanenze	1.964.309	1.495.934
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.283.391	4.975.121
Totale crediti verso clienti	6.283.391	4.975.121
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.617	0
Totale crediti verso imprese controllate	39.617	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	482.721	450.850
Totale crediti tributari	482.721	450.850
5-ter) Imposte anticipate	18.630	23.775
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.827	24.515
Totale crediti verso altri	94.827	24.515
Totale crediti	6.919.186	5.474.261
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	134.994	134.994
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	134.994	134.994
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.820.539	834.374
2) Assegni	2.500	0
3) Danaro e valori in cassa	3.754	14.621
Totale disponibilità liquide	1.826.793	848.995

Totale attivo circolante (C)	10.845.282	7.954.184
D) RATEI E RISCONTI	103.211	76.912
TOTALE ATTIVO	13.401.892	9.776.522

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2017	31-12-2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	843.594	843.594
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	39.462	15.445
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	749.749	293.424
Varie altre riserve	-3	2
Totale altre riserve	749.746	293.426
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	658.165	480.342
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	2.290.967	1.632.807
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	108.302	74.268
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.194.237	1.799.053
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.900.863	1.985.848
Totale debiti verso banche	5.095.100	3.784.901
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	365.592	82.600
Totale acconti	365.592	82.600
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.209.348	3.831.315
Totale debiti verso fornitori	5.209.348	3.831.315
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	66.849	119.602
Totale debiti tributari	66.849	119.602
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.365	55.004
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.365	55.004
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.009	192.048
Totale altri debiti	203.009	192.048
Totale debiti (D)	11.001.263	8.065.470
E) RATEI E RISCONTI	1.360	3.977
TOTALE PASSIVO	13.401.892	9.776.522

CONTO ECONOMICO	31-12-2017	31-12-2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.329.971	13.196.299
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-82.624	323.417
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	231.000	62.272
Altri	124.366	111.513
Totale altri ricavi e proventi	355.366	173.785
Totale valore della produzione	18.602.713	13.693.501
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.512.548	7.858.361
7) Per servizi	4.407.111	3.305.910
8) Per godimento di beni di terzi	348.324	354.532
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	869.539	767.984
b) Oneri sociali	219.725	212.954
c) Trattamento di fine rapporto	35.812	57.315
d) Trattamento di quiescenza e simili	25.122	17.869
e) Altri costi	62.353	22.888
Totale costi per il personale	1.212.551	1.079.010
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.450	53.515
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	287.759	256.198
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	100.422	24.403
Totale ammortamenti e svalutazioni	444.631	334.116
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-702.350	-140.662
13) Altri accantonamenti	151.351	0
14) Oneri diversi di gestione	126.614	114.928
Totale costi della produzione	17.500.780	12.906.195
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.101.933	787.306
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	0	22.253
Totale proventi da partecipazioni	0	22.253
16) Altri proventi finanziari:		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	342	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	331	119
Totale proventi diversi dai precedenti	331	119
Totale altri proventi finanziari	673	119
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	157.249	106.782
Totale interessi e altri oneri finanziari	157.249	106.782
17-bis) Utili e perdite su cambi	-1.767	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-158.343	-84.410
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	943.590	702.896
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	280.279	236.281
Imposte differite e anticipate	5.146	-13.727
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	285.425	222.554
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	658.165	480.342

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	658.165	480.342
Imposte sul reddito	285.425	222.554
Interessi passivi/(attivi)	0	106.663
(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	943.590	809.559
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	344.209	309.713
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	24.403
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	344.209	334.116
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.287.799	1.143.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-468.375	-1.495.934
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-1.308.270	-4.999.524
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.378.033	3.831.315
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-26.299	-76.912
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-2.617	3.977
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-174.519	-272.440
Totale variazioni del capitale circolante netto	-602.047	-3.009.518
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	685.752	-1.865.843
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	-106.663
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	34.034	74.268
Altri incassi/(pagamenti)	0	0

Totale altre rettifiche	34.034	-32.395
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	719.786	-1.898.238
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-992.839	-1.462.259
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-18.843	-172.936
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-40.500	-135.249
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	-134.994
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 d'investimento (B)	-1.052.182	-1.905.438
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.395.184	1.799.053
Accensione finanziamenti	0	1.985.848
(Rimborso finanziamenti)	-84.985	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	867.770
(Rimborso di capitale)	-5	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.310.194	4.652.671
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	977.798	848.995
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	834.374	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	14.621	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	848.995	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.820.539	834.374
Assegni	2.500	0
Denaro e valori in cassa	3.754	14.621
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.826.793	848.995
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

[

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

]

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati civili: 0%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti generici e di allarme: 15% - 10%

Impianti specifici e macchinari: 15,50%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli e mezzi di trasporto interno: 20%

- telefoni cellulari: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. [

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

I prodotti in corso di lavorazione e i prodotti finiti sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio, comprendendo i costi diretti ed i costi indiretti (cd. costi generali di produzione) sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione.

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, 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.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 284.695 (€ 284.695 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	284.695	0	284.695
Totale crediti per versamenti dovuti	284.695	0	284.695

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 81.814 (€ 119.421 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	45.854	95.464	0	108.280	249.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.972	52.316	0	57.889	130.177
Valore di bilancio	25.882	43.148	0	50.391	119.421
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	9.171	22.688	0	24.591	56.450
Altre variazioni	0	0	4.170	14.673	18.843
Totale variazioni	-9.171	-22.688	4.170	-9.918	-37.607
Valore di fine esercizio					
Costo	45.854	95.464	4.170	122.953	268.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.143	75.004	0	82.480	186.627
Valore di bilancio	16.711	20.460	4.170	40.473	81.814

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n 3 Codice Civile, I costi di impianto e di ampliamento sono costituiti da Spese di costituzione dell'azienda e da oneri sostenuti per acquisizione di azienda. Gli stessi sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Spese costituzione e acquisizioni aziendali	25.882	0	9.171	0	-9.171	16.711
Totale	25.882	0	9.171	0	-9.171	16.711

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.911.141 (€ 1.206.061 nel precedente esercizio).

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

	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	155.060	1.037.653	283.019	108.756	0	1.584.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.708	237.672	107.195	31.852	0	378.427

ammortamento)						
Valore di bilancio	153.352	799.981	175.824	76.904	0	1.206.061
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	1.139	189.313	70.997	26.310	0	287.759
Altre variazioni	0	189.740	58.735	24.364	720.000	992.839
Totale variazioni	-1.139	427	-12.262	-1.946	720.000	705.080
Valore di fine esercizio						
Costo	155.060	1.227.393	344.304	128.846	720.000	2.575.603
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.847	426.985	180.742	53.888	0	664.462
Valore di bilancio	152.213	800.408	163.562	74.958	720.000	1.911.141

La voce "Altri beni" pari a € 74.958 è composta da automezzi, mezzi di trasporto interno, macchine d'ufficio elettroniche, mobili ed arredi e telefoni cellulari.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", quanto ad euro euro 660.000 si riferisce a caparre versate per l'acquisto del sito produttivo dove viene attualmente esercitata l'attività; quanto ad euro 60.000 si riferisce ad acconti versati per acquisto di cespiti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Ifis leasing SPA	Contratto n. 3001725681
Mps leasing & factoring SPA	Contratto n. 01467371/001
Credemleasing SPA	Contratto n. SI183290
Mediocredito Italiano SPA	Contratto n. 00994391/001

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	163.828
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	23.045
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	77.112
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.583

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 75.749 (€ 72.249 nel precedente esercizio).

0000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

Costo	0	72.249	72.249
Valore di bilancio	0	72.249	72.249
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	5.000	5.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	53.932	-55.432	-1.500
Totale variazioni	53.932	-50.432	3.500
Valore di fine esercizio			
Costo	53.932	21.817	75.749
Valore di bilancio	53.932	21.817	75.749

Si evidenzia che nel corso del seguente anno è stato acquisito il controllo della Società "Italfrost - DeRigo - Gs" (*spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - Sp.z o.o*) con sede legale in Pszczyna iscritta al Registro delle imprese con il numero KRS 00001350029 p.IVA PL5490015111 come sotto meglio indicata e si è pertanto provveduto a riclassificarla tra le Partecipazioni in Imprese controllate.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 100.000 (€ 63.000 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	100.000	100.000	100.000
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	63.000	63.000	-63.000	0	0	0
Totale	63.000	63.000	-63.000	100.000	100.000	100.000

I Depositi Cauzionali per l'affitto dell'Immobile sono stati riclassificati tra i Crediti dell'Attivo circolante in quanto la scadenza del contratto di affitto è prevista nel corso del 2018.

I Crediti Immobilizzati verso altri si riferiscono ad una Caparra per l'acquisto di una Partecipazione di una Società di diritto Italiano da effettuarsi nel corso del I semestre del 2018.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	63.000	37.000	100.000	100.000	0	0
Totale crediti immobilizzati	63.000	37.000	100.000	100.000	0	0

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

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
ITALFROST - DERIGO - GS	POLONIA		12.202	76.613	491.564	6.223	51,00	53.932
Totale								53.932

Il tasso di cambio al 31/12/2017 per la conversione in euro dello Sloty polacco è di 4, 17955. e la conversione è avvenuta sui valori dell'esercizio chiuso al 31/12/2016.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti, che conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.964.309 (€ 1.495.934 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	700.413	550.999	1.251.412
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.156	52.939	104.095
Prodotti finiti e merci	744.365	-135.563	608.802
Totale rimanenze	1.495.934	468.375	1.964.309

Si è provveduto alla verifica delle rotazioni delle rimanenze, a seguito della quale si è provveduto ad accantonare un fondo rettificativo per € 151.351.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.919.186 (€ 5.474.261 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.408.216	0	6.408.216	124.825	6.283.391
Verso imprese controllate	39.617	0	39.617	0	39.617
Crediti tributari	482.721	0	482.721		482.721
Imposte anticipate			18.630		18.630
Verso altri	94.827	0	94.827	0	94.827
Totale	7.025.381	0	7.044.011	124.825	6.919.186

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.975.121	1.308.270	6.283.391	6.283.391	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	39.617	39.617	39.617	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	450.850	31.871	482.721	482.721	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.775	-5.145	18.630			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.515	70.312	94.827	94.827	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.474.261	1.444.925	6.919.186	6.900.556	0	0

I crediti tributari iscritti nell'attivo circolante sono composti dal Credito verso Erario per Iva e dal Credito d'imposta di cui all'art.3 D.L. 23 Dicembre 2013 per attività di ricerca e sviluppo.

Crediti - Ripartizione 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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	5.265.085	39.617	482.721	18.630	94.827	5.900.880
CEE	837.118	0	0	0	0	837.118
EXTRA CEE	181.188	0	0	0	0	181.188
Totale	6.283.391	39.617	482.721	18.630	94.827	6.919.186

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 134.994 (€ 134.994 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	134.994	0	134.994
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	134.994	0	134.994

Tale posta contiene al suo interno BTP con scadenza Aprile 2022 del valore nominale di Euro 120.000 e Titoli al Portatore per Euro 14.994.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.826.793 (€ 848.995 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	834.374	986.165	1.820.539
Assegni	0	2.500	2.500
Denaro e altri valori in cassa	14.621	-10.867	3.754
Totale disponibilità liquide	848.995	977.798	1.826.793

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 103.211 (€ 76.912 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	327	342	669
Risconti attivi	76.585	25.957	102.542
Totale ratei e risconti attivi	76.912	26.299	103.211

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	669
Totale	669

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi	102.542
Totale	102.542

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.290.967 (€ 1.632.807 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	843.594	0	0	0	0	0		843.594
Riserva legale	15.445	0	0	24.017	0	0		39.462
Altre riserve								
Riserva straordinaria	293.424	0	0	456.325	0	0		749.749

Varie altre riserve	2	0	0	0	0	-5		-3
Totale altre riserve	293.426	0	0	456.325	0	-5		749.746
Utile (perdita) dell'esercizio	480.342	0	-480.342	0	0	0	658.165	658.165
Totale Patrimonio netto	1.632.807	0	-480.342	480.342	0	-5	658.165	2.290.967

Descrizione	Importo
Arrotondamento	-3
Totale	-3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	464.000	0	0	379.594	0	0		843.594
Riserva legale	3.435	0	0	12.010	0	0		15.445
Altre riserve								
Riserva straordinaria	65.242	0	0	228.182	0	0		293.424
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	65.242	0	0	228.182	0	2		293.426
Utile (perdita) dell'esercizio	240.192	0	-240.192	0	0	0	480.342	480.342
Totale Patrimonio netto	772.869	0	-240.192	619.786	0	2	480.342	1.632.807

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	843.594	APPORTO SOCI		0	0	0
Riserva legale	39.462	UTILI	B	39.462	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	749.749	UTILI	A,B,C,	749.749	0	0
Varie altre riserve	-3			0	0	0
Totale altre riserve	749.746			749.749	0	0
Totale	1.632.802			789.211	0	0
Residua quota distribuibile				789.211		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Arrotondamenti	-3			0	0	0

Totale	-3					
---------------	----	--	--	--	--	--

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specific che non vi sono Riserve di Rivalutazione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 108.302 (€ 74.268 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.268
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.812
Utilizzo nell'esercizio	1.515
Altre variazioni	-263
Totale variazioni	34.034
Valore di fine esercizio	108.302

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.001.263 (€ 8.065.470 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.784.901	1.310.199	5.095.100
Acconti	82.600	282.992	365.592
Debiti verso fornitori	3.831.315	1.378.033	5.209.348
Debiti tributari	119.602	-52.753	66.849
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.004	6.361	61.365
Altri debiti	192.048	10.961	203.009
Totale	8.065.470	2.935.793	11.001.263

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.784.901	1.310.199	5.095.100	3.194.237	1.900.863	41.730
Acconti	82.600	282.992	365.592	365.592	0	0
Debiti verso fornitori	3.831.315	1.378.033	5.209.348	5.209.348	0	0
Debiti tributari	119.602	-52.753	66.849	66.849	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.004	6.361	61.365	61.365	0	0
Altri debiti	192.048	10.961	203.009	203.009	0	0
Totale debiti	8.065.470	2.935.793	11.001.263	9.100.400	1.900.863	41.730

Debiti - Ripartizione 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	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	5.095.100	365.592	5.150.844	66.849	61.365	203.009	10.942.759
ESTERO	0	0	58.504	0	0	0	58.504
Totale	5.095.100	365.592	5.209.348	66.849	61.365	203.009	11.001.263

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si evidenzia che il debito verso MPS pari ad euro 89.746 è assistito da garanzia reale sull'immobile di San Martino di Lupari.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.360 (€ 3.977 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.977	-2.617	1.360
Totale ratei e risconti passivi	3.977	-2.617	1.360

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	1.360
Totale	1.360

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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 CONTO VENDITA	12.191.721
RICAVI COMMERCIALIZZATI	4.608.822
RICAVI DI SERVIZI	1.529.428
Totale	18.329.971

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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 area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.216.766

UE	4.875.213
EXTRA UE	1.237.992
Totale	18.329.971

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 355.366 (€ 173.785 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	62.272	168.728	231.000
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	810	810
Sopravvenienze e insussistenze attive	62.932	-30.786	32.146
Altri ricavi e proventi	48.581	42.829	91.410
Totale altri	111.513	12.853	124.366
Totale altri ricavi e proventi	173.785	181.581	355.366

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione 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	156.185
Altri	1.064
Totale	157.249

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Perdite su cambi	0	1.767	1.767

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non si sono registrati Costi di entità o incidenza eccezionali

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	229.755	0	0	-5.146	
IRAP	50.524	0	0	0	
Totale	280.279	0	0	-5.146	0

I seguenti prospetti riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-23.775
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.145
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-18.630

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
Credito per Imposte anticipate	23.775	-5.145	18.630	24,00	5.145	0,00	0

Il Credito per Imposte anticipate deriva dall'ineducibilità fiscale temporanea delle manutenzioni eccedenti il 5% dei Beni esistenti all'inizio dell'esercizio.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	17
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	36

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.797	10.400

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	1.687.188	843.594	0	0	1.687.188	843.594
Totale	1.687.188	843.594	0	0	1.687.188	843.594

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Destinazione del risultato d'esercizio

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

- Euro 32.908 a Riserva Legale
- Euro 625.257 a Riserva Straordinaria

L'Amministratore Unico

Oro Andrea

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.