

# CON.FORM. S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA LUIGI MAGGIORE N.3, 90011 BAGHERIA (PA)
<b>Codice Fiscale</b>	04996740827
<b>Numero Rea</b>	PA 228953
<b>P.I.</b>	04996740827
<b>Capitale Sociale Euro</b>	87.800 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	(36.778)
II - Immobilizzazioni materiali	730.012	597.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	168.560	205.337
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>898.572</b>	<b>766.549</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.707	492.151
<b>Totale crediti</b>	<b>554.707</b>	<b>492.151</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	205.060	20.000
IV - Disponibilità liquide	373.341	12.072
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.133.108</b>	<b>524.223</b>
D) Ratei e risconti	703	2.775
<b>Totale attivo</b>	<b>2.032.383</b>	<b>1.293.547</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	87.800	87.800
IV - Riserva legale	34.879	34.879
V - Riserve statutarie	49.360	49.360
VI - Altre riserve	203.247	145.509
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	330.930	57.734
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>706.216</b>	<b>375.282</b>
B) Fondi per rischi e oneri	67.477	67.477
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.252	15.976
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.071	605.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.910	85.180
<b>Totale debiti</b>	<b>592.981</b>	<b>690.390</b>
E) Ratei e risconti	643.457	144.422
<b>Totale passivo</b>	<b>2.032.383</b>	<b>1.293.547</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.663.457	1.252.199
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.516	-
altri	49	53
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>30.565</b>	<b>53</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.694.022</b>	<b>1.252.252</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.309	16.802
7) per servizi	1.088.344	935.051
8) per godimento di beni di terzi	8.789	59.438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.804	93.765
b) oneri sociali	22.997	27.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.294	15.110
c) trattamento di fine rapporto	7.191	13.798
d) trattamento di quiescenza e simili	1.103	1.072
e) altri costi	-	240
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>131.095</b>	<b>136.360</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.231	15.862
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.231	15.862
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>15.231</b>	<b>15.862</b>
14) oneri diversi di gestione	16.011	14.487
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.271.779</b>	<b>1.178.000</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>422.243</b>	<b>74.252</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	125	5
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>125</b>	<b>5</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>125</b>	<b>5</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.607	3.268
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.607</b>	<b>3.268</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.482)</b>	<b>(3.263)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>419.761</b>	<b>70.989</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	88.831	13.255
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>88.831</b>	<b>13.255</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>330.930</b>	<b>57.734</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	330.930	57.734
Imposte sul reddito	88.831	13.255
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	419.761	70.989
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	372.857	13.198
Danaro e valori in cassa	484	(1.126)
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	373.341	12.072
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	372.857	13.198
Danaro e valori in cassa	484	(1.126)
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	373.341	12.072
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139 /2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

### Criteri di valutazione

#### Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2021 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento. L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio. Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

*I costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	36.083	1.044.198	-	1.080.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.861	442.617		515.478
Svalutazioni	-	3.591	-	3.591
Valore di bilancio	(36.778)	597.990	205.337	766.549
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	3.591	17.827		21.418
Altre variazioni	-	149.849	-	149.849
Totale variazioni	(3.591)	132.022	-	128.431
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	36.083	1.194.047	-	1.230.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.083	460.444		496.527
Svalutazioni	-	3.591	-	3.591
Valore di bilancio	-	730.012	168.560	898.572

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.591	32.492	-	36.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	32.492	40.369	72.861
Valore di bilancio	3.591	-	(40.369)	(36.778)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	3.591	-	-	3.591
Totale variazioni	(3.591)	-	-	(3.591)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.591	32.492	-	36.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.591	32.492	-	36.083

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	597.233	86.840	21.650	218.584	119.891	1.044.198
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	206.173	58.334	21.098	157.012	-	442.617
<b>Svalutazioni</b>	-	3.591	-	-	-	3.591
<b>Valore di bilancio</b>	391.060	24.915	552	61.572	119.891	597.990
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.724	3.521	77	2.505	-	17.827
<b>Altre variazioni</b>	227.273	-	(10)	11.250	(88.664)	149.849
<b>Totale variazioni</b>	215.549	(3.521)	(87)	8.745	(88.664)	132.022
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	824.506	86.840	21.640	229.834	31.227	1.194.047
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	217.897	61.855	21.175	159.517	-	460.444
<b>Svalutazioni</b>	-	3.591	-	-	-	3.591
<b>Valore di bilancio</b>	606.609	21.394	465	70.317	31.227	730.012

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	37	37	37
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	37	37	37

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	37	37
<b>Totale</b>	37	37

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	3.300
<b>Crediti verso altri</b>	37

## **Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile
	37
<b>Totale</b>	37

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	136.340	101.391	237.731	237.731
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	150.000	-	150.000	150.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.891	65.062	161.953	161.953
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	108.920	(103.897)	5.023	5.023
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>492.151</b>	<b>62.556</b>	<b>554.707</b>	<b>554.707</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	237.731	237.731
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	150.000	150.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161.953	161.953
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.023	5.023
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>554.707</b>	<b>554.707</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.198	359.659	372.857
Denaro e altri valori in cassa	(1.126)	1.610	484
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>12.072</b>	<b>361.269</b>	<b>373.341</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.775	(2.072)	703
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.775</b>	<b>(2.072)</b>	<b>703</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	87.800	-			87.800
Riserva legale	34.879	-			34.879
Riserve statutarie	49.360	-			49.360
Altre riserve					
Riserva straordinaria	140.124	-			140.124
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-			57.734
Versamenti in conto capitale	5.385	-			5.385
Varie altre riserve	-	4			4
Totale altre riserve	145.509	4			203.247
Utile (perdita) dell'esercizio	57.734	-		330.930	330.930
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>375.282</b>	<b>4</b>		<b>330.930</b>	<b>706.216</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	87.800
Riserva legale	34.879
Riserve statutarie	49.360
Altre riserve	
Riserva straordinaria	140.124
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	57.734
Versamenti in conto capitale	5.385
Varie altre riserve	4
Totale altre riserve	203.247
<b>Totale</b>	<b>375.286</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	26.698	-	40.779	67.477
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	26.698	-	40.779	67.477

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.976
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.294
Utilizzo nell'esercizio	2.018
Totale variazioni	6.276
Valore di fine esercizio	22.252

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	12.268	2.765	15.033	4.623	10.410
Debiti verso banche	73.062	(49.562)	23.500	-	23.500
Debiti verso altri finanziatori	-	1.901	1.901	1.901	-
Acconti	73.277	13.685	86.962	82.962	4.000
Debiti verso fornitori	453.201	(118.894)	334.307	334.307	-
Debiti tributari	14.607	103.070	117.677	117.677	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.543	(4.046)	5.497	5.497	-
Altri debiti	54.432	(46.328)	8.104	8.104	-
<b>Totale debiti</b>	<b>690.390</b>	<b>(97.409)</b>	<b>592.981</b>	<b>555.071</b>	<b>37.910</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	15.033	15.033
Debiti verso banche	23.500	23.500
Debiti verso altri finanziatori	1.901	1.901
Acconti	86.962	86.962
Debiti verso fornitori	334.307	334.307
Debiti tributari	117.677	117.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.497	5.497
Altri debiti	8.104	8.104
<b>Debiti</b>	<b>592.981</b>	<b>592.981</b>

**Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	592.981	592.981

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	15.033	15.033
<b>Debiti verso banche</b>	23.500	23.500
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.901	1.901
<b>Acconti</b>	86.962	86.962
<b>Debiti verso fornitori</b>	334.307	334.307
<b>Debiti tributari</b>	117.677	117.677
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	5.497	5.497
<b>Altri debiti</b>	8.104	8.104
<b>Totale debiti</b>	592.981	592.981

**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	144.422	499.035	643.457
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	144.422	499.035	643.457

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.663.457
<b>Totale</b>	<b>1.663.457</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
	1.663.457
<b>Totale</b>	<b>1.663.457</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	<b>2.606</b>
<b>Altri</b>	<b>1</b>
<b>Totale</b>	<b>2.607</b>

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

##### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

##### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'AMMINISTRATORE  
Crispi Giovanni

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Giovanni Crispi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*

l'amministratore  
Giovanni Crispi