

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

--- OMISSIS ---

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: NUMANA AN ZONA INDUSTRIALE
CAIN

Codice fiscale: --- Omissis ---

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Procedure in corso: FALLIMENTO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	42
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	44
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	51
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (CERTIFICAZIONE)	54

--- OMISSIS ---

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	60026 NUMANA (AN) ZONA INDUSTRIALE CAIN
Codice Fiscale	--- Omissis ---
Numero Rea	AN 76825
P.I.	--- Omissis ---
Capitale Sociale Euro	309.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

--- OMISSIS ---

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	8.077
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	79.709	50.593
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	94.070	37.152
7) altre	24.711	28.183
Totale immobilizzazioni immateriali	198.490	124.005
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.311.532	3.405.910
2) impianti e macchinario	174.139	206.443
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	24.949	18.957
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.510.620	3.631.310
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	3.200	3.200
Totale partecipazioni	3.200	3.200
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	150.000	150.000
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	153.200	153.200
Totale immobilizzazioni (B)	3.862.310	3.908.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	552.667	485.147
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.792.534	2.798.526
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	591.377	613.526
5) acconti	0	43.443
Totale rimanenze	3.936.578	3.940.642
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.072	297.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	355.072	297.419
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.120	60.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.593	90.059
Totale crediti tributari	96.713	150.698
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.217	59.214
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	37.217	59.214
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.535	42.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	2.535	42.661
Totale crediti	491.537	549.992
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	267.228	473.040
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	742	755
Totale disponibilità liquide	267.970	473.795
Totale attivo circolante (C)	4.696.085	4.964.429
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	70.633	59.416
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	70.633	59.416
Totale attivo	8.629.028	8.932.360
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	309.800	309.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.097.688	1.097.688
IV - Riserva legale	79.762	79.762
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	422.138	422.138
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	85.743 (1)(2)	85.741 (3)(4)
Totale altre riserve	507.881	507.879
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.026.758)	(557.237)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.067	(469.521)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	37.067	(469.521)
Totale patrimonio netto	1.005.440	968.371
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	90.685	106.993
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	90.685	106.993
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.687	260.714
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.140	1.081.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.646.504	2.292.276
Totale debiti verso banche	3.057.644	3.373.338
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	696.966	696.966
Totale debiti verso altri finanziatori	696.966	696.966
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	50.000	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.395.232	2.597.871
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.395.232	2.597.871
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.057	404.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	160.969	0
Totale debiti tributari	568.026	404.316
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.362	121.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.112	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.474	121.376
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	137.661	142.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	137.661	142.887
Totale debiti	7.104.003	7.336.754
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	192.213	259.528
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	192.213	259.528
Totale passivo	8.629.028	8.932.360

⁽¹⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 85739

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 4

⁽³⁾Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.): 85739

⁽⁴⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	49.614	68.966
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	49.614	68.966

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.474.972	9.101.178
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(28.141)	(300.849)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	112.527	15.472
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	148.351	138.057
altri	38.497	58.064
Totale altri ricavi e proventi	186.848	196.121
Totale valore della produzione	9.746.206	9.011.922
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.774.263	4.316.177
7) per servizi	1.679.992	1.804.723
8) per godimento di beni di terzi	110.732	109.386
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.790.105	1.757.470
b) oneri sociali	608.425	616.564
c) trattamento di fine rapporto	129.157	135.252
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.527.687	2.509.286
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.132	32.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	179.607	182.319
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.846	65.953
Totale ammortamenti e svalutazioni	230.585	281.205
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(67.520)	29.610
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	69.061	85.557
Totale costi della produzione	9.324.800	9.135.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	421.406	(124.022)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	2.767	3.290
Totale proventi diversi dai precedenti	2.767	3.290
Totale altri proventi finanziari	2.767	3.290
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	254.415	312.295
Totale interessi e altri oneri finanziari	254.415	312.295
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(251.648)	(309.005)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	15.177	17.879
Totale proventi	15.177	17.879
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	36.201	39.750
Totale oneri	36.201	39.750
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(21.024)	(21.871)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	148.734	(454.898)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	105.978	44.329
imposte differite	(16.308)	0
imposte anticipate	21.997	29.706
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.667	14.623
23) Utile (perdita) dell'esercizio	37.067	(469.521)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 37.067.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale in qualità di produttore di antine e altri elementi in legno per cucine componibili, settore dove opera in qualità di produttore conto terzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo tranne il dovere di segnalare che nel corso dell'anno la società ha ricevuto l'erogazione del saldo delle agevolazioni relative al progetto denominato "Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad acqua per pannelli di cucine in legno" svoltosi dal 20.12.2002 al 31.05.2005 che è stato agevolato ai sensi della Legge FIT 46/82.

In particolare nel corso del 2015 sono state incassate le seguenti somme:

- € 69.696,60 a saldo (10% residuo) del finanziamento agevolato riconosciuto;
- € 29.090,58 a saldo (10% residuo) del contributo integrativo;
- € 17.73,82 a saldo (10% residuo) del contributo maggiorativo.

Inoltre va segnalato che in data 08.01.2015 è stato avviato un progetto di ricerca e sviluppo avente per titolo "Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali", periodo temporale interessato dal progetto: 08.01.2015 – 07.01.2018.

Per tale progetto, la società ha fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando "FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE" di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i. ed è stata agevolata con decreto del Mise n. 4951 del 21.10.2015; l'agevolazione consta del riconoscimento di un finanziamento agevolato per l'importo di € 957.148,80 su un costo complessivo del progetto di € 1.595.248,00, di cui € (1.227.339,75 per attività di sviluppo).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

La società non vanta alcun credito nei confronti dei soci in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
198.490	124.005	74.485

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

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi, ove presenti, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	8.077	50.593	-	-	-	37.152	28.183	124.005
Valore di bilancio	8.077	50.593	0	0	0	37.152	28.183	124.005
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(57.699)	-	-	-	(56.918)	-	(114.617)
Ammortamento dell'esercizio	8.077	28.583	-	-	-	-	3.472	40.132
Totale variazioni	(8.077)	29.116	-	-	-	56.918	(3.472)	74.485
Valore di fine esercizio								
Costo	-	79.709	-	-	-	94.070	24.711	198.490
Valore di bilancio	0	79.709	0	0	0	94.070	24.711	198.490

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità (Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, pubblicità, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Avviamento nuove attività	8.077			8.077	-
	8.077			8.077	-

Costi di pubblicità e sviluppo

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Sponsor/Fiere	50.593			13.945	24.266
Spese Sviluppo Clienti estero	12.378	57.699		14.634	55.443
	50.593	57.699		28.583	79.709

Le spese pubblicitarie sono relative a spese pubblicità di esercizi precedenti capitalizzate e, poste in ammortamento in cinque esercizi in quanto ritenute ad effetto prolungato nel tempo.

Ricordiamo che dette spese dal prossimo esercizio, non potranno più essere oggetto di capitalizzazione.

Le spese di sviluppo sono relative a spese sostenute nell'esercizio 2015 e nell'esercizio precedente 2014, sostenute al fine di sviluppare in via permanente una rete di contatti e clienti, anche potenziali, all'estero.

Tali spese già ad inizio 2016 hanno portato alla realizzazione dei primi risultati con l'acquisizione di una importante commessa da un cliente svedese concorrente dell'IKEA avente una joint venture in Repubblica Ceca.

Altri costi pluriennali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Spese su finanz.ti	50.593			3.472	24.711
Immobi.ni in corso	37.152	56.918			94.070
	65.335	56.918		3.472	118.781

I costi iscritti per spese su finanziamenti sono correlati a una utilità protratta in più esercizi, detti oneri vengono ammortizzati sistematicamente in relazione alla durata del contratto di finanziamento collegato.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso è relativo alla capitalizzazione per il 2015 di spese di solo lavoro dipendente relative ad un progetto di sviluppo di un nuovo processo produttivo, di cui ci siamo già occupati in altra parte della presente nota integrativa (Vedi: fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio), per l'importo di € 54.828,00 e, per € 3.094 a spese di consulenza sostenute a saldo, per l'ottenimento del finanziamento agevolato non ancora in corso di ammortamento, relativo al progetto svolto negli anni 2002 – 2005 agevolato ai sensi della Legge FIT 46/82 (anche in questo caso vedi: Fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio).

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.510.620	3.631.310	(120.690)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: 0%;
- fabbricati: 3%;
- impianto fotovoltaico 3%;
- impianti e macchinari: 11,50%;
- attrezzature: 25%;
- automezzi: 20%;
- autovetture: 12,5%;
- mobili ufficio: 12%;
- macchine elettroniche: 20%;
- stigliature: 10%.

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

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.158.839	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.752.929)	
Saldo al 31/12/2014	3.405.910	di cui terreni 1.548.303
Acquisizione dell'esercizio	5.200	
Ammortamenti dell'esercizio	(99.578)	
Saldo al 31/12/2015	3.311.532	di cui terreni 1.548.303

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il criterio di scorporo è stato di tipo analitico, ovvero si sono reperiti gli originari costi di acquisto delle aree comprensive dei eventuali costi accessori.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si ricorda inoltre che con il Bilancio 2008 ai sensi della legge di rivalutazione n. 185/2008, la sola area edificabile su cui insistono i fabbricati industriali aziendali di proprietà, è stata rivalutata ai soli fini civili per l'importo di € 1.000.000 importo a cui corrisponde una Riserva di Rivalutazione di pari importo.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.410.428
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.203.985)
Saldo al 31/12/2014	206.443
Acquisizione dell'esercizio	39.242
Ammortamenti dell'esercizio	(71.546)
Saldo al 31/12/2015	174.139

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	239.495
Ammortamenti esercizi precedenti	(239.495)

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	472.388
Ammortamenti esercizi precedenti	(453.431)
Saldo al 31/12/2014	18.957
Acquisizione dell'esercizio	14.475
Ammortamenti dell'esercizio	(8.483)
Saldo al 31/12/2015	24.949

	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	5.158.839	5.410.428	239.495	472.388	-	11.281.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.752.929	5.203.985	239.495	453.431	-	7.649.840
Valore di bilancio	3.405.910	206.443	0	18.957	0	3.631.310
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.200	39.242	-	14.475	-	58.917
Ammortamento dell'esercizio	99.578	71.546	-	8.483	-	179.607
Totale variazioni	(94.378)	(32.304)	-	5.992	-	(120.690)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.164.039	5.449.670	239.495	486.864	-	11.340.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.852.507	5.275.531	239.495	461.915	-	7.829.448
Valore di bilancio	3.311.532	174.139	0	24.949	0	3.510.620

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Nel 2015 la società aveva in essere due contratti di locazione finanziaria del quale ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- **Contratto di leasing n. 7046254 del 19/11/2013 F.C.A. Bank S.p.A.**
- durata del contratto di leasing mesi: 36
- bene utilizzato FIAT LCV NUOVO DOBLO'
- costo del bene in Euro 13.457,88;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- Maxicanone pagato, pari a Euro 1.345,78;
- canone mensile € 323,63;
- valore riscatto € 1.345,78
- quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: € 4.071,65;
- quota oneri finanziari dell'esercizio: € 194,35;
- valore attuale dei canoni a scadere: (dato non reso disponibile);
- valore attuale del prezzo di riscatto: (dato non reso disponibile);
- costo annuo a conto economico se in ammortamento € 2.691,58.

- **Contratto di leasing n. SI 62713 del 27.01.2014 decorrenza 01.02.2014 FRAER Leasing S.p.A.**
- durata del contratto di leasing mesi: 60;
- bene utilizzato: macchinario per verniciatura ad azoto nitroterm
- costo del bene in Euro 75.000,00;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- maxicanone pagato, pari a Euro 7.500,00;
- canone mensile € 1.273,85;
- valore riscatto € 750,00;
- quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: € 12.843,84;
- quota oneri finanziari dell'esercizio: € 2.362,97;
- valore attuale dei canoni a scadere: € 43.762,97;
- valore attuale del prezzo di riscatto: € 645,46;
- costo annuo a conto economico se in ammortamento € 8.625.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, in ragione dell'irrisorio valore dei beni e delle operazioni sottostanti (Vedi: anche modesto ammontare dei canoni mensili) si è ritenuto assolutamente non necessario fornire nel dettaglio le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Sinteticamente invece si segnala che la registrazione secondo il metodo finanziario ai fini del risultato di esercizio avrebbe fatto registrare minori costi per € 9.415 e conseguentemente maggiori imposte per € 3.034, quindi un maggior utile per € 6.381.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
153.200	153.200	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	-	-	3.200	3.200	150.000	-
Valore di bilancio	0	0	0	3.200	3.200	150.000	0
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	-	3.200	3.200	150.000	-
Valore di bilancio	0	0	0	3.200	3.200	150.000	0

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in "Altre imprese" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte in bilancio si riferiscono a n. 1000 quote di partecipazione al capitale sociale della B.C.C. di Filotrano, sottoscritte nel 2011 in occasione dell'operazione di accensione di un finanziamento chirografo di complessivi € 500.000,00

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Fair value
Titoli in garanzia	150.000			150.000	
	150.000			150.000	

Trattasi di Obbligazioni rilasciate dal Monte dei Paschi a fronte di uno scoperto accordato su c/c di pari importo, obbligazioni che nel corso del 2016 sono state vendute sul mercato e con il netto ricavato (importo netto accreditato pressoché pari al valore nominale del titolo) si è proceduto ad estinguere il collegato scoperto di conto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.200
Altri titoli	150.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	3.200
Totale	3.200

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile
Titoli a garanzia	150.000
Totale	150.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le Materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando al costo medio ponderato di acquisto di ogni esercizio il metodo del LIFO; i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al costo di produzione comprensivo degli oneri diretti e indiretti; i prodotti finiti e le merci sono valutati al costo di produzione.

Nel valore/costo delle rimanenze non sono stati capitalizzati i oneri finanziari.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.936.578	3.940.642	(4.064)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	485.147	67.520	552.667
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.798.526	(5.992)	2.792.534
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	613.526	(22.149)	591.377
Acconti (versati)	43.443	(43.443)	0
Totale rimanenze	3.940.642	(4.064)	3.936.578

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
491.537	549.992	(58.455)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	355.072			355.072	

Per crediti tributari	36.120	60.593	96.713
Per imposte anticipate	37.217		37.217
Verso altri	2.535		2.535
	430.944	60.593	491.537

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	297.419	57.653	355.072	355.072	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.698	(53.985)	96.713	36.120	60.593
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	59.214	(21.997)	37.217	37.217	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.661	(40.126)	2.535	2.535	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	549.992	(58.455)	491.537	430.944	60.593

Le imposte anticipate per Euro 37.217 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Romania	Turchia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	348.833	6.189	50	355.072
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.713	-	-	96.713
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.217	-	-	37.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.535	-	-	2.535
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	485.298	6.189	50	491.537

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	167.467	2.074	169.541
Utilizzo nell'esercizio	37.497	2.074	39.571
Accantonamento esercizio	8.523	2.323	10.846
Saldo al 31/12/2015	138.493	2.323	140.816

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
267.970	473.795	(205.825)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	473.040	(205.812)	267.228
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	755	(13)	742
Totale disponibilità liquide	473.795	(205.825)	267.970

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
70.633	59.416	11.217

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Ratei attivi	40.484	12.504	52.988
Altri risconti attivi	18.932	(1.287)	17.645
Totale ratei e risconti attivi	59.416	11.217	70.633

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo Leasing	6.011
Rateo affitto	52.988
Risconti su assicurazioni	8.645
Risconto su costo garanzia bancaria	2.988
Totale	70.633

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.005.440	968.371	37.069

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	309.800	-		309.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	1.097.688	-		1.097.688
Riserva legale	79.762	-		79.762
Riserve statutarie	0	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	422.138	-		422.138
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-		0
Varie altre riserve	85.741	2		85.743
Totale altre riserve	507.879	2		507.881
Utili (perdite) portati a nuovo	(557.237)	(469.521)		(1.026.758)
Utile (perdita) dell'esercizio	(469.521)	506.588	37.067	37.067
Totale patrimonio netto	968.371	37.069	37.067	1.005.440

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4
Totale	85.743

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	309.800	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	1.097.688	A, B	-
Riserva legale	79.762	A,B	-
Riserve statutarie	0	A, B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	422.138	A, B, C	422.138
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	85.743	A, B, C	85.743
Totale altre riserve	507.881	A, B, C	507.881
Utili portati a nuovo	(1.026.758)	A, B, C	-
Totale	968.373		507.881
Quota non distribuibile			460.492
Residua quota distribuibile			507.881

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	4
Totale	85.743	

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva Legge n.72/1983	66.097,56	
Riserva Legge n.413/1991	31.590,32	
Riserva Legge n.185/2008	1.000.000,00	
Totale	1.097.687,88	

b) Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserve	Importo
Riserva straordinaria	422.138,05
Riserva ex art. 55T.U.I.R	85.739,28
Totale	507.877,33

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,120 (37.067/309.800).

Nel patrimonio netto, dal punto di vista fiscale le poste sono così classificate:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione € 183.427,16 relative a:
 - Riserva Legge n. 72/1983 € 66.097,56
 - Riserva Legge n. 413/1991 € 31.590,32
 - Riserva Ex Art. 55 TUIR € 85.739,28
- non sono iscritte in bilancio riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Il capitale sociale è costituito integralmente da versamenti effettuati dai soci; pertanto nel medesimo non sono confluite Riserve che, in caso di riduzione del capitale e quindi di distribuzione del medesimo, concorrono a formare il reddito imponibile dei soci.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
90.685	106.993	(16.308)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	106.993	0	106.993
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	16.308	-	16.308
Totale variazioni	-	(16.308)	-	(16.308)
Valore di fine esercizio	0	90.685	0	90.685

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 90.685 relative a differenze temporanee tassabili in esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
236.687	260.714	(24.027)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	260.714
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	24.027
Totale variazioni	(24.027)
Valore di fine esercizio	236.687

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

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.104.003	7.336.754	(232.751)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso altri finanziatori		696.966		696.966				
Acconti	50.000			50.000				
Debiti verso fornitori	2.395.232			2.395.232				
Debiti tributari	407.057	160.969		568.026				
Debiti verso istituti di Previdenza	188.362	10.112		198.474				
Altri debiti	137.661			137.661				
	4.589.452	2.514.551		7.104.003				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	3.373.338	(315.694)	3.057.644	1.411.140	1.646.504
Debiti verso altri finanziatori	696.966	-	696.966	0	696.966
Acconti	0	50.000	50.000	50.000	0
Debiti verso fornitori	2.597.871	(202.639)	2.395.232	2.395.232	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	404.316	163.710	568.026	407.057	160.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.376	77.098	198.474	188.362	10.112
Altri debiti	142.887	(5.226)	137.661	137.661	0
Totale debiti	7.336.754	(232.751)	7.104.003	4.589.452	2.514.551

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 3.057.644, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 70.684 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 77.760 comprensivo anche dell'IRAP dovuta a saldo per l'esercizio 2014.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	3.057.644	3.057.644
Debiti verso altri finanziatori	696.966	696.966
Acconti	50.000	50.000
Debiti verso fornitori	2.395.232	2.395.232
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	568.026	568.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.474	198.474
Altri debiti	137.661	137.661
Debiti	7.104.003	7.104.003

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- mutuo di originari Euro 850.000 stipulato con l'Istituto Mps, finalizzato alla realizzazione di due impianti fotovoltaici, realizzati su parte dei tetti dei capannoni aziendali, ognuno con potenza di 200 KW; garantito da pegno su contributi GSE e ipoteca di primo grado su immobili società --- OMISSIS ---.
- mutuo per complessivi Euro 400.000 stipulato con l'Istituto Mps, garantito da ipoteca di secondo grado su immobili società --- OMISSIS --- e da Fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl.

Gli altri finanziamenti contratti dalla società hanno tutti natura chirografaria e sono così garantiti:

- finanziamento contratto con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca di originari € 1.200.000 è garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662);
- finanziamento di originari € 300.000 stipulato con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca è anche esso garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662);
- finanziamento di originari € 500.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl;
- finanziamento di originari € 400.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da ipoteca di grado successivo al primo su immobile --- Omissis --- e da ipoteca di primo grado su immobile di terza società datrice di ipoteca la società --- Omissis ---.

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	876.978	2.180.666	3.057.644
Debiti verso altri finanziatori	-	696.966	696.966
Acconti	-	50.000	50.000
Debiti verso fornitori	-	2.395.232	2.395.232
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	0
Debiti tributari	-	568.026	568.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	198.474	198.474
Altri debiti	-	137.661	137.661
Totale debiti	876.978	6.227.025	7.104.003

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
192.213	259.528	(67.315)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei costo del personale	187.111
Ratei interessi passivi	5.102
Totale	192.213

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	259.528	(67.315)	192.213
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	259.528	(67.315)	192.213

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

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.746.206	9.011.922	734.284

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.474.972	9.101.178	373.794
Variazioni rimanenze prodotti	(28.141)	(300.849)	272.708
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	112.527	15.472	97.055
Altri ricavi e proventi	186.848	196.121	(9.273)
Totale	9.746.206	9.011.922	734.284

Valore della produzione

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

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Produzione elementi in legno per cucine componibili conto terzi	9.474.972
Totale	9.474.972

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa, in quanto trattasi esclusivamente di produzione conto terzi di ante ed elementi componibili (cassetti, fianchi, etc.) per cucine componibili.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.405.367
San Marino	69.555
Turchia	50
Totale	9.474.972

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto per oltre il 99% trattasi di sole vendite Italia.

Le variazioni in tabella sono strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a: contributi GSE relativi ai due impianti fotovoltaici montati a tetto sui capannoni dell'azienda.

I ricavi per capitalizzazioni pari a complessivi € 112.527 sono relativi per € 57.699 alle spese sostenute per lo sviluppo di clientela estera e per € 54.828 alle spese sostenute per l'attività di sviluppo di cui al progetto approvato dal Fondo Crescita Sostenibile di cui al D.M. 20.06.2013 progetto del quale ci siamo già occupati in altra parte della presente nota integrativa; Naturalmente dette capitalizzazioni sono state perfezionate e quindi appostate a bilancio una volta ottenuto il consenso del Collegio Sindacale.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.324.800	9.135.944	188.856

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.774.263	4.316.177	458.086
Servizi	1.679.992	1.804.723	(124.731)
Godimento di beni di terzi	110.732	109.386	1.346
Salari e stipendi	1.790.105	1.757.470	32.635
Oneri sociali	608.425	616.564	(8.139)
Trattamento di fine rapporto	129.157	135.252	(6.095)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.132	32.933	7.199
Ammortamento immobilizzazioni materiali	179.607	182.319	(2.712)
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.846	65.953	(55.107)
Variazione rimanenze materie prime	(67.520)	29.610	(97.130)
Oneri diversi di gestione	69.061	85.557	(16.496)
	9.324.800	9.135.944	188.856

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Della svalutazione dei crediti commerciali iscritti nell'attivo circolante di Euro 10.846 per Euro 8.523 sarà deducibile fiscalmente solamente negli esercizi nei quali si manifesteranno con certezza le potenziali sofferenze che si sono volute prudenzialmente coprire già a partire da questo esercizio.

Oneri diversi di gestione

Tale voce è iscritta in bilancio per un importo di euro 69.061. L'importo più significativo è rappresentato dall'IMU pagato per il 2015 pari a € 30.099.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(251.648)	(309.005)	57.357

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				141.562	141.562
Interessi fornitori				13.541	13.541
Interessi medio credito				99.312	99.312
				254.415	254.415

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	240.874
Altri	13.541
Totale	254.415

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2.767	2.767
				2.767	2.767

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi	2.767	3.290	(523)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(254.415)	(312.295)	57.880
	(251.648)	(309.005)	57.357

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(21.024)	(21.871)	847

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	15.177	Varie	17.879
Totale proventi	15.177	Totale proventi	17.879
Varie	(36.201)	Varie	(39.750)
Totale oneri	(36.201)	Totale oneri	(39.750)
	(21.024)		(21.871)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote che interverranno nei futuri esercizi.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
111.667	14.623	97.044

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	105.978	44.329	61.649
IRES	70.684	(13.318)	84.002
IRAP	35.294	57.647	(22.353)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	5.689	(29.706)	35.395
IRES	5.689	(29.706)	35.395
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	111.667	14.623	97.044

In bilancio sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	148.734	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	40.902
Variazioni in aumento		
IMU	30.099	
Sanzioni e multe	11.264	
Costi non deducibili	2.189	
Manutenzione autovetture	2.355	
Assicurazioni autovetture	2.112	
Bolli autovetture	692	
Autostrada	376	
Spese telefoniche	1.412	
Interessi passivi ROL	48.706	
Interessi passivi non deducibili	6.985	
Sopravvenienza passiva	6.396	
Differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi		
Svalutazioni Crediti	8.523	
Rigiro delle differenze temporanee da precedenti esercizi		
2° quota contributo	83.636	
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(37.497)	
Differenze temporanee tassabili negli esercizi successivi		
Saldo contributo	46.464	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
IMU 20%	6.020	
Deducibilità IRAP personale	11.247	
Deducibilità IRAP 10%	3.115	
Quota costi sul saldo contributi	3.717	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
4/5 del contributo incassato 2015	(37.171)	
Perdite Riportabili	(44.142)	
Imponibile fiscale	257.034	
Onere Fiscale (%)	27,5	70.684

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.959.939	
	2.959.939	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	115.438
Costi non rilevanti		
Rimborsi forfettari	2.184	
Interessi passivi leasing	2.606	
Perdite su crediti	14.894	
Compensi amministratori	134.066	
Costi non deducibili	2.189	
Contributi inps amministratori	25.308	
Sanzioni e multe	11.264	
imu	30.099	
Costi rilevanti		
Sopravvenienze passive	(29.804)	
Ricavi rilevanti		
Sopravvenienza attiva	11.029	
Valore della produzione lorda	3.163.775	
Deduzione del personale	(2.417.609)	

Valore della produzione netta	746.166	
Onere Fiscale (IRAP %)	4,73	35.294

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In bilancio sono state iscritte imposte anticipate per euro 2.046 relative all'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato.

Le imposte differite iscritte in bilancio si riferiscono per euro 9.247 al saldo del contributo incassato nel 2015 e per euro 1.022 ai costi ad esso correlati.

Nell'esercizio hanno trovato maturazione le imposte relative alle seguenti differenze temporanee maturate:

- IRES anticipata di euro 12.139 sull'utilizzo della perdita fiscale;
- IRES anticipata per euro 10.882 sull'utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato;
- IRES differita per euro 25.555 sulla seconda quota del contributo incassato nel 2014.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.067	(469.521)
Imposte sul reddito	111.667	14.623
Interessi passivi/(attivi)	251.648	309.005
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	400.382	(145.893)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	135.252
Ammortamenti delle immobilizzazioni	219.739	215.252
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	16.308	11.440
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	236.047	361.944
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	636.429	216.051
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.064	329.903
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(57.653)	322.447
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(202.639)	(237.451)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(11.217)	(45.785)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(67.315)	144.872
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	266.724	596.559
Totale variazioni del capitale circolante netto	(68.036)	1.110.545
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	568.393	1.326.596
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(251.648)	(309.005)
(Imposte sul reddito pagate)	6.991	(60.432)
(Utilizzo dei fondi)	(40.335)	(219.016)
Totale altre rettifiche	(284.992)	(588.453)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	283.401	738.143
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(58.917)	(2.082)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(40.413)
Flussi da disinvestimenti	(114.617)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	-	(150.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(173.534)	(192.495)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	330.078	(528.262)
Accensione finanziamenti	-	696.966

(Rimborso finanziamenti)	(645.772)	(884.296)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(315.692)	(715.591)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(205.825)	(169.943)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	473.795	643.738
Disponibilità liquide a fine esercizio	267.970	473.795

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	12	14	(2)
Operai	64	64	(--)
	76	78	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai sindaci per l'esercizio appena trascorso (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.):

	Valore
Compensi a amministratori	149.006
Compensi a sindaci	14.940
Totale compensi a amministratori e sindaci	163.946

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso corrisposto al Collegio sindacale comprende anche l'attività di revisione legale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso nell'esercizio propri strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società ha in essere un unico contratto relativo a strumenti finanziari derivati, trattasi un contratto di copertura relativo agli interessi sul finanziamento chirografo a suo tempo assunto con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo in quanto partecipata da sole persone fisiche.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

Numana, 31 Marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente - --- Omissis ---

IL SOTTOSCRITTO AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/04/2016

--- Omissis ---

Zona Ind.le CAIN - 60026 Numana (An)

Capitale sociale Euro 309.800,00 I.V.

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825

Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---

Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

Verbale Assemblea Ordinaria

L'anno 2016 il giorno 29 del mese di Aprile alle ore 18,30, presso la sede della Società in Zona Industriale CAIN 60026 Numana (An), si è tenuta l'assemblea ordinaria della società --- OMISSIS --- per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. approvazione Bilancio di esercizio al 31/12/2015: deliberazioni inerenti e conseguenti;

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

--- Omissis --- – Presidente del C. di A.-

-- Omissis --- – Consigliere Mancinelli

– Sauro - Consigliere

l'intero Collegio Sindacale composto dai Sig.ri --- Omissis ---, --- Omissis ---, --- Omissis --- nonché Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, quote costituenti l'intero capitale sociale.

Ai sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. --- Omissis ---.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. --- Omissis ---.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'intero C. di A., l'intero collegio sindacale e Soci rappresentanti in proprio o per delega quote costituenti l'intero Capitale Sociale.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti dandone lettura, della copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2015 composta da Bilancio, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Relazione del Collegio Sindacale.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'approvazione del Bilancio al 31.12.2015. Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità

delibera

- di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, bilancio che evidenzia un utile di esercizio al netto delle imposte di competenza di € 37.067,43 (Euro 37.067);
- di rinviare a nuovo detto utile in ragione di una operazione di ricapitalizzazione della società già definita sulla carta, che dovrebbe concretizzarsi con atto notarile entro il 15.06.2016;
- di conferire ampia delega al Presidente del C. di A., per tutti gli adempimenti di legge connessi con l'approvazione di tutte le succitate delibere.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 20,45, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
--- Omissis ---

Il Presidente
--- Omissis ---

--- Omissis ---

Zona Industriale CAIN - 60026 Numana (An)
Capitale sociale Euro 309.800,00 I.V.
Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825
Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---
Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 37.067 (Euro 37.067,43).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di manufatti in legno in particolare di antine, fianchi e altri complementi per cucine componibili, il tutto in qualità di produttore per conto terzi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Numana (An) Zona Industriale Cain utilizzando immobili di proprietà e in parte in locazione (--- Omissis ---).

Nell'esercizio 2015 nonostante la crisi, il fatturato è risultato in crescita di circa un 5% rispetto all'anno precedente.

Nel corso del 2015 sono stati incassati i saldi (10% del residuo) di un prestito agevolato e di un contributo a fondo perduto, rispettivamente di complessivi € 696.966,00 e di € 464.644,00 a fronte di un progetto denominato: **“Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad acqua per pannelli (antine) di cucine in legno”**, il progetto in questione si è svolto dal 20.12.2002 al 31.12.2005 ed è stato agevolato ai sensi della legge FIT 46/82; ciò ha comportato l'incasso delle somme relative alle agevolazioni di cui sopra, come segue:

- finanziamento agevolato (10%): € 69.696,60;
- contributo a fondo perduto integrativo (10%): € 29.090,58;
- contributo a fondo perduto maggiorativo (10%): € 17.373,82.

Si segnala inoltre che in data 08.01.2015 la società ha avviato un progetto di ricerca e sviluppo avente per titolo **“Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali”**, periodo temporale interessato dal progetto: 08.01.2015 – 07.01.2018.

Per tale progetto, la società ha fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando “FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE” di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i. e, è stata agevolata con decreto del Mise n. 4951 del 21.10.2015; l'agevolazione consta del riconoscimento di un finanziamento agevolato per l'importo di € 957.148,80 su un costo complessivo del progetto di € 1.595.248,00, di cui € (1.227.339,75 per attività di sviluppo).

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'economia italiana è stata caratterizzata anche per l'anno 2015 da risultati economici sostanzialmente poco brillanti. Il Prodotto Interno Lordo non è cresciuto nella misura sperata e ciò ha collocato anche per il 2015 il nostro paese agli ultimi posti nell'area Euro.

Il proseguire di questa fase di sostanziale crisi è da ricondurre a una serie di fattori che riguardano comunque non solo l'Italia e l'area Euro, ma anche le altre principali economie mondiali.

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro, si segnala che il livello occupazionale sta lentamente migliorando anche in ragione della recente riforma denominata JOB-ACT, le aziende a fine 2014 hanno incominciato a fare un minore uso degli ammortizzatori sociali.

Il quadro economico previsionale per l'anno in corso sembra far intravedere una leggera ripresa, il Prodotto Interno Lordo del paese continuerà a crescere ma comunque, in misura molto limitata.

I dati della produzione dei primi mesi dell'anno sembrano confermare queste previsioni.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2015 il mercato del mobile per la casa e delle cucine componibili, ha fatto riscontrare una leggera ripresa rispetto all'anno precedente, tale ripresa è dovuta dall'andamento in crescita della domanda oltre che da agevolazioni di natura fiscale abbinate a interventi di manutenzione su immobili di civile abitazione. Come negli ultimi esercizi il mercato estero, in particolare quello extra ue, sta continuando invece ad offrire alle aziende più internazionalizzate migliori opportunità rispetto alle aziende fondate su un mercato prettamente di carattere nazionale.

Comportamento della concorrenza

I principali concorrenti della nostra azienda (Vedi: società che lavorano principalmente per conto terzi) stanno continuando ad accusare difficoltà di natura finanziaria ed economica, si continua ad avere difficoltà a mantenere i fatturati su livelli di interesse e quindi, a un livello che possa quanto meno garantire il raggiungimento dei Break Even Point.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la --- OMISSIS ---, l'esercizio appena trascorso, ha fatto registrare un ulteriore calo dell'indebitamento nei confronti del ceto bancario e dei fornitori.

Clientela

E' ormai certo che il cliente medio-piccolo per aziende come la --- OMISSIS ---, dal punto di vista della gestione del credito, è un cliente ad alto rischio, le piccole aziende oggi se non sono particolarmente patrimonializzate oltre ad avere difficoltà di mercato, incontrano sempre maggiore difficoltà a ricorrere al credito.

Pertanto in ragione di quanto sopra già dal 2013/2014 la società si è concentrata quasi esclusivamente sui clienti più dimensionati vedi Scavolini, Landini, Lube e Stosa, in quanto alcuni di questi oltre ad una forte e consolidata presenza sul mercato interno ormai da alcuni anni hanno incominciato a sviluppare anche un proprio mercato estero.

Il fatturato 2015 come già accennato sopra, ha registrato un incremento di quasi un 5%, ciò ha portato la società a operare al di sopra del proprio breack even point e quindi a chiudere l'esercizio conseguendo un modesto utile.

Il 2016 è partito senza particolari spunti, ciò nonostante anche grazie all'acquisizione di un importante cliente estero si ritiene di poter chiudere il 2016 con un fatturato almeno pari a quello conseguito nel 2015. Nel 2016 il consolidamento dei ricavi 2015 sarà imputabile, oltre che alla crescita del fatturato estero (pressoché assente nel 2015) soprattutto al fatturato che l'azienda andrà a conseguire con i due più importanti clienti Scavolini e Landini (in particolare Scavolini), il fatturato di Lube e Stosa come per il 2015 è previsto in ulteriore calo.

Sicuramente è di buon auspicio il fatto che la Scavolini ha deciso, in queste ultime settimane, di assegnare alla --- OMISSIS --- ulteriori linee di produzione di antine per cucine, spostando la produzione di modellistica dalla regione Veneto alle regione Marche; ormai molti dei nostri concorrenti anche i più dimensionati, a causa della lunga crisi, non sono più in grado di garantire la puntualità e qualità delle forniture richieste dai produttori.

Modalità di esecuzione della produzione

Come già segnalato nella relazione sulla gestione degli ultimi tre esercizi, gli ultimi anni hanno visto esplodere da parte dei clienti, la richiesta di essere serviti secondo la modalità denominata JUST IN TIME. Questa modalità produttiva ha comportato all'azienda a partire dal 2010 un forte investimento sul magazzino, in quanto per poter accogliere con immediatezza ogni richiesta del cliente, è diventato necessario avere una importante scorta di prodotti finiti e semilavorati.

Poiché ci si è resi conto che detta modalità di produzione arrivava ad assorbire una quantità di lavoro umano e di risorse finanziarie, tale da rendere poco profittevole l'attività economica, a partire dal 2012 si è incominciato a cercare di ridurre progressivamente questo tipo di attività, cercando contemporaneamente di riportare i clienti primari a promuovere ordini e consegne oltre che sul commissionato, anche a commessa. I primi segnali in questa direzione sono appunto giunti nel corso del 2015.

Personale dipendente

L'azienda sino a tutto il 31.12.2011 aveva portato avanti una politica di protezione e mantenimento della propria forza lavoro, con la riorganizzazione della produzione avvenuta a partire dal 2012, il numero delle unità lavorative produttive sino al 31.12.2014 è progressivamente diminuito.

Nel 2015 il numero dei dipendenti occupati è diminuito rispetto al 2014 di ulteriori 2 unità, in particolare gli operai sono rimasti numericamente stabili, mentre gli amministrativi/commerciali sono diminuiti di 2 unità.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	9.746.206	9.011.922	10.811.670
margine operativo lordo	454.297	(104.891)	143.395
Risultato prima delle imposte	148.734	(454.898)	234.269

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	9.474.972	9.101.178	373.794
Costi esterni	6.492.988	6.696.783	(203.795)
Valore Aggiunto	2.981.984	2.404.395	577.589
Costo del lavoro	2.527.687	2.509.286	18.401
Margine Operativo Lordo	454.297	(104.891)	559.188
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	219.739	215.252	4.487
Risultato Operativo	234.558	(320.143)	554.701
Proventi diversi	186.848	196.121	(9.273)
Proventi e oneri finanziari	(251.648)	(309.005)	57.357
Risultato Ordinario	169.758	(433.027)	602.785
Componenti straordinarie nette	(21.024)	(21.871)	847
Risultato prima delle imposte	148.734	(454.898)	603.632
Imposte sul reddito	111.667	14.623	97.044
Risultato netto	37.067	(469.521)	506.588

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto	0,04		0,01
ROE lordo	0,15		0,16

ROI	0,05		0,01
ROS	0,04	(0,01)	0,01

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	198.490	124.005	74.485
Immobilizzazioni materiali nette	3.510.620	3.631.310	(120.690)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	213.793	243.259	(29.466)
Capitale immobilizzato	3.922.903	3.998.574	(75.671)
Rimanenze di magazzino	3.936.578	3.940.642	(4.064)
Crediti verso Clienti	355.072	297.419	57.653
Altri crediti	75.872	162.514	(86.642)
Ratei e risconti attivi	70.633	50.416	11.217
Attività d'esercizio a breve termine	4.438.155	4.459.991	(21.836)
Debiti verso fornitori	2.395.232	2.597.871	(202.639)
Acconti	50.000		50.000
Debiti tributari e previdenziali	595.419	525.692	69.727
Altri debiti	137.661	142.887	(5.226)
Ratei e risconti passivi	192.213	259.528	(67.315)
Passività d'esercizio a breve termine	3.370.525	3.525.978	(155.453)
Capitale d'esercizio netto	1.067.630	934.013	133.617
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.687	260.714	(24.027)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	171.081		171.081
Altre passività a medio e lungo termine	90.685	106.993	(16.308)
Passività a medio lungo termine	498.453	367.707	130.746
Capitale investito	4.492.080	4.564.880	(72.800)
Patrimonio netto	(1.005.440)	(968.371)	(37.069)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.343.470)	(2.989.242)	645.772
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.143.170)	(607.267)	(535.903)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(4.492.080)	(4.564.880)	72.800

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	(2.917.463)	(3.030.203)	(2.602.588)
Quoziente primario di struttura	0,26	0,24	0,36
Margine secondario di struttura	(75.540)	326.746	1.025.455
Quoziente secondario di struttura	0,98	1,08	1,25

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	267.228	473.040	(205.812)
Denaro e altri valori in cassa	742	755	(13)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	267.970	473.795	(205.825)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	852.684	611.939	240.745
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	558.456	469.123	89.333
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	1.411.140	1.081.062	330.078
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.143.170)	(607.267)	(535.903)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	696.966	696.966	
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	1.646.504	2.292.276	(645.772)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.343.470)	(2.989.242)	645.772
Posizione finanziaria netta	(3.486.640)	(3.596.509)	109.869

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	0,16	0,22	0,37
Liquidità secondaria	0,98	1,07	1,20
Indebitamento	7,30	7,85	5,90
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,96	1,06	1,22

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e pertanto non sono state inflitte alla società sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	5.200
Impianti e macchinari	39.242
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	14.475

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguente informativa.

In data 08.01.2015 la società ha avviato un progetto di ricerca e sviluppo avente per titolo **“Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali”**, periodo temporale interessato dal progetto: 08.01.2015 – 07.01.2018.

Per tale progetto, la società ha fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando “FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE” di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i. e, è stata agevolata con decreto del Mise n. 4951 del 21.10.2015; l'agevolazione consta del riconoscimento di un finanziamento agevolato per l'importo di € 957.148,80 su un costo complessivo del progetto di € 1.595.248,00, di cui € (1.227.339,75 per attività di sviluppo).

Per tale attività di ricerca e sviluppo non è chiaro se spettino anche i benefici di cui al Decreto 27.05.2015 “Attuazione del credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo”, in tal senso il consulente che segue il progetto, la società --- Omissis ---, ha segnalato di aver presentato un interpello all'Agenzia delle Entrate. L'esito dell'interpello difficilmente sarà noto prima del 31.07.2016 pertanto d'accordo con il Presidente del Collegio sindacale si è deciso di comportarsi come segue:

- a bilancio non è stato imputato il credito di imposta ne tantomeno il relativo contributo tra i proventi;
- il Presidente del Collegio Sindacale ha comunque firmato la certificazione prevista per legge circa la regolarità, l'effettività dei costi sostenuti e quindi il diritto ad usufruire del credito di imposta maturato nell'esercizio.

Inoltre dal punto di vista strettamente commerciale si ricorda che la società a partire dall'ultimo quadrimestre del 2014 e per tutto il 2015 ha continuato ad investire in particolare in lavoro umano presenziando anche all'estero a importanti fiere/manifestazioni di settore, il tutto al fine di sviluppare un proprio mercato estero; i frutti di questo impegno/investimento sono incominciati ad arrivare già con i primi mesi del 2016, tanto che per l'anno corrente si pensa di poter conseguire un fatturato estero di oltre 750.000 euro contro i 70.000 scarsi del 2015.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società, abbiano ormai una buona qualità creditizia, infatti come noto già dallo scorso esercizio circa il 95% dei crediti riguarda ormai solo clienti di importanza primaria: Scavolini, Lube, Landini e Stosa.

Rischio di liquidità

Analisi:

- la società ha disponibilità di strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle primarie esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido;
- la società possiede depositi, anche se di modesta entità, presso istituti di credito idonei a soddisfare eventuali impreviste necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile ed è costantemente aggiornato.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 185/2008. In nota integrativa sono stati meglio descritti i criteri seguiti nella rivalutazione.

A tal proposito si conferma che la rivalutazione dei beni non ha ecceduto i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile di € 37.067,43 a parziale copertura delle perdite contratte nei precedenti esercizi.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Numana lì 18.04.2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente - --- Omissis ---

--- Omissis ---

Zona Ind.le CAIN - 60026 Numana (An)

Capitale sociale Euro 309.800,00 I.V.

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825

Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---

Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

**Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti
al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015**

Signori Soci della --- OMISSIS --

-

Premessa

Il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Il Collegio ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società --- OMISSIS ---, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' responsabilità del Collegio esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Il Collegio ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, i revisori considerano il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il proprio giudizio.

A giudizio del Collegio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Il Collegio ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società --- OMISSIS --- con il bilancio d'esercizio della Società --- OMISSIS -- - al 31/12/2015. A giudizio del Collegio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2015.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- il Collegio non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile;
- al Collegio non sono pervenuti esposti;
- il Collegio, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
- abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale attestiamo che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione;
- gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 37.067 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	8.629.028
Passività	Euro	7.623.588
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	968.373
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	37.067

Relazione del Sindaco Unico all'assemblea dei soci.

Pagina 2

Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine Euro

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.746.206
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.324.800
Differenza	Euro	421.406
Proventi e oneri finanziari	Euro	(251.648)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(21.024)
Risultato prima delle imposte	Euro	148.734
Imposte sul reddito	Euro	111.667
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	37.067

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni in corso, di costi di sviluppo nuovi processi produttivi per € 54.828 (Vedi: capitalizzazione di soli costi di lavoro dipendente) e, costi di sviluppo rete commerciale estero per Euro 57.699 (Vedi: capitalizzazione di costi di lavoro dipendente e costi relativi ad eventi fiere/incontri).

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato.

Numana, 11 Aprile 2016

Il Collegio Sindacale

**CERTIFICAZIONE DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE
OVVERO DAL REVISORE DEI CONTI OVVERO, IN MANCANZA DEL
REVISORE DEI CONTI O DEL COLLEGIO SINDACALE, DA REVISORE
LEGALE DEI CONTI O SOCIETA' DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
ISCRITTI NEL REGISTRO DI CUI ALL'ART. 6 DEL D. LGS. N. 39 DEL
2010.**

Il sottoscritto _____ codice
fiscale _____ in qualità di PRESIDENTE COLLEGIO
SINDACALE della Società _____ con sede in Numana (AN) iscritta al n.
REA _____ iscritto all'albo
dei Dottori Commercialisti di Ancona della provincia di Ancona, con il numero 18/A,
consapevole delle disposizioni dell'art. 64 del codice di procedura civile, preso atto
delle attività di ricerca e sviluppo svolte nel corso del triennio 2012-2014 e nel corso
dell'anno 2015 dalla Società _____, e considerate le *attività ammissibili* ed i
costi eleggibili previsti rispettivamente dagli artt. 2 e 4 del Decreto 27 maggio 2015
"Attuazione del credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo"

ATTESTA

- La regolarità formale della documentazione contabile relativa ai costi di ricerca e sviluppo
- L'effettività dei costi sostenuti per le attività di ricerca e sviluppo nel triennio 2012-2013-2014 la cui media è pari ad € 0,00
 - L'effettività dei costi sostenuti per le attività di ricerca e sviluppo nel periodo d'imposta 2015, che ammontano complessivamente ad € 276.035,44
 - Il diritto ad usufruire del credito d'imposta di € 69.008,86 per attività di ricerca e sviluppo, calcolato ai sensi dell'art. 3 del D.L. 23 Dicembre 2013 n. 145 così come sostituito dall'Art. 1, comma 35, della L. 23 Dicembre 2014 n. 190 e come indicato nel Decreto del 27 maggio 2015

Data 26/04/2016

Firma


Allegato:
Documento d'identità Carta identità n 3219253AA3 rilasciato dal Comune di Ancona in data 01/09/2010
Con scadenza il 31/08/2020

--- OMISSIS ---**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	60026 NUMANA (AN) ZONA INDUSTRIALE CAIN
Codice Fiscale	--- Omissis ---
Numero Rea	AN 76825
P.I.	--- Omissis ---
Capitale Sociale Euro	433.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	310200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	43.359	55.442
6) immobilizzazioni in corso e acconti	558.231	94.070
7) altre	21.238	24.711
Totale immobilizzazioni immateriali	622.828	174.223
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.366.618	3.311.532
2) impianti e macchinario	153.125	174.139
4) altri beni	20.028	24.949
Totale immobilizzazioni materiali	4.539.771	3.510.620
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.200	3.200
Totale partecipazioni	3.200	3.200
3) altri titoli	-	150.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.200	153.200
Totale immobilizzazioni (B)	5.165.799	3.838.043
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	495.152	552.667
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.675.600	2.792.534
4) prodotti finiti e merci	480.737	591.377
Totale rimanenze	3.651.489	3.936.578
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.214	355.072
Totale crediti verso clienti	653.214	355.072
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.636	36.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.593	60.593
Totale crediti tributari	194.229	96.713
5-ter) imposte anticipate	43.422	37.217
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.137	2.535
Totale crediti verso altri	2.137	2.535
Totale crediti	893.002	491.537
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	186.564	267.228
3) danaro e valori in cassa	245	742
Totale disponibilità liquide	186.809	267.970
Totale attivo circolante (C)	4.731.300	4.696.085
D) Ratei e risconti	95.893	70.633
Totale attivo	9.992.992	8.604.761
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	433.000	309.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	-
III - Riserve di rivalutazione	1.479.032	1.097.688
IV - Riserva legale	79.762	79.762
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	422.138
Varie altre riserve	85.741 ⁽¹⁾	85.742
Totale altre riserve	85.741	507.880
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.077)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.051.024)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.262	37.067
Totale patrimonio netto	2.418.520	981.173
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	49.053	90.685
3) strumenti finanziari derivati passivi	27.077	-
Totale fondi per rischi ed oneri	76.130	90.685
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.380	236.687
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.210.055	1.411.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.237.021	1.646.504
Totale debiti verso banche	2.447.076	3.057.644
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.143	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	628.823	696.966
Totale debiti verso altri finanziatori	696.966	696.966
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000	50.000
Totale acconti	15.000	50.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.436.581	2.395.232
Totale debiti verso fornitori	2.436.581	2.395.232
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	843.786	407.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.717	160.969
Totale debiti tributari	1.048.503	568.026
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.150	188.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.752	10.112
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.902	198.474
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.373	137.661
Totale altri debiti	149.373	137.661
Totale debiti	7.038.401	7.104.003
E) Ratei e risconti	226.561	192.213
Totale passivo	9.992.992	8.604.761

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	85.739

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.382.635	9.474.972
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(227.573)	(28.141)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	464.160	112.527
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	148.351
altri	323.637	53.673
Totale altri ricavi e proventi	323.637	202.024
Totale valore della produzione	9.942.859	9.761.382
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.759.386	4.774.263
7) per servizi	1.728.778	1.679.992
8) per godimento di beni di terzi	114.332	110.732
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.866.308	1.790.105
b) oneri sociali	614.355	608.425
c) trattamento di fine rapporto	131.143	129.157
Totale costi per il personale	2.611.806	2.527.687
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.744	40.132
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	179.754	179.607
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.293	10.846
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.791	230.585
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.514	(67.520)
14) oneri diversi di gestione	96.560	105.261
Totale costi della produzione	9.587.167	9.361.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	355.692	400.382
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	2.767
Totale proventi diversi dai precedenti	43	2.767
Totale altri proventi finanziari	43	2.767
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	229.298	254.415
Totale interessi e altri oneri finanziari	229.298	254.415
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(229.255)	(251.648)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	126.437	148.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.343	105.978
imposte differite e anticipate	(32.168)	5.689
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.175	111.667
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.262	37.067

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.262	37.067
Imposte sul reddito	35.175	111.667
Interessi passivi/(attivi)	229.255	251.648
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.158	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	356.850	400.382
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	129.157
Ammortamenti delle immobilizzazioni	198.498	219.739
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.963	16.308
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	224.461	365.204
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	581.311	765.586
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	285.089	4.064
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(298.142)	(57.653)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	41.349	(202.639)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.260)	(11.217)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.348	(67.315)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	509.531	266.724
Totale variazioni del capitale circolante netto	546.915	(68.036)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.128.226	697.550
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(229.255)	(251.648)
(Imposte sul reddito pagate)	(170.375)	6.991
(Utilizzo dei fondi)	(17.862)	(169.492)
Totale altre rettifiche	(417.492)	(414.149)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	710.734	283.401
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.208.905)	(58.917)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(467.349)	(128.565)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	148.842	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.527.412)	(187.482)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(201.085)	330.078
(Rimborso finanziamenti)	(409.483)	(645.772)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.346.085	(24.263)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	735.517	(339.957)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(81.161)	(244.038)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	267.228	473.040
Danaro e valori in cassa	742	755
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	267.970	473.795
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	186.564	267.228
Danaro e valori in cassa	245	742
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	186.809	267.970

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 91.261,84 (Euro 91.262).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale in qualità di produttore di antine e altri elementi in legno per cucine componibili, settore dove opera in qualità di produttore conto terzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- 1) a Settembre 2016 in particolare il giorno 15 con atto a rogito del notaio Dott. Pietro Ciarletta la società ha effettuato una operazione sul capitale articolata in due distinte fasi: a) azzeramento delle perdite a bilancio a tutto il 31.12.2015 mediante utilizzo delle riserve a patrimonio, aumento del capitale sociale da € 309.800,00 A € 433.000,00 con versamento da parte dei nuovi soci entrati nella compagine sociale di un sovrapprezzo quote di complessivi € 276.00,00;
- 2) va ricordato nel corso del 2016 sono continuate le attività riguardanti il progetto di ricerca e sviluppo avviato nel 2015 (08.01.2015) avente per titolo: "Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali"; il periodo temporale interessato dalla realizzazione del progetto va dal 08.01.2015 al 07.01.2018. Per tale progetto, la società ha fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando "FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE" di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i. ed è stata agevolata con decreto del Mise n. 4951 del 21.10.2015; l'agevolazione consta del riconoscimento di un finanziamento agevolato per l'importo massimo di € 957.148,80 su un costo/investimento complessivo del progetto di € 1.595.248,00, di cui € (1.227.339,75 per attività di sviluppo).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo degni di essere menzionati.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti { e /o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate }.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
spese di pubblicità	24.267	(24.267)		
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
utili e perdite portate a nuovo	(1.026.758)	(24.266)		(1.051.024)
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(21.024)	21.024		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	1.005.440			
Rettifiche immobilizzazioni immateriali	(24.267)			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	981.173			

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta alcun credito nei confronti dei soci in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
622.828	174.223	448.605

Immobilizzazioni Immateriali

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

Le immobilizzazioni in corso sono relative per € 518.988 alle spese di sviluppo del progetto di verniciatura innovativo di cui ci siamo già occupati in premessa.

Le migliorie su beni di terzi ove presenti sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto sottostanti, così come le spese su operazioni finanziarie, le spese per modifiche statutarie e gli altri oneri pluriennali fra cui quelli di sviluppo sono ammortizzati in cinque esercizi.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.442	94.070	24.711	174.223
Valore di bilancio	55.442	94.070	24.711	174.223
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.188	464.161	-	467.349
Ammortamento dell'esercizio	(15.271)	-	(3.473)	(18.744)
Totale variazioni	(12.083)	464.161	(3.473)	448.605
Valore di fine esercizio				
Costo	43.359	558.231	21.238	622.828
Valore di bilancio	43.359	558.231	21.238	622.828

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.539.771	3.510.620	1.029.151

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

- terreni: 0%;
- fabbricati: 3%;
- impianto fotovoltaico 3%;
- impianti e macchinari: 11,50%;
- attrezzature: 25%;
- automezzi: 20%;
- autovetture: 12,5%;
- mobili ufficio: 12%;
- macchine elettroniche: 20%;
- stigliature: 10%.

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

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.164.039	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.852.507)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	3.311.532	di cui terreni 1.548.303
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria	1.154.279	
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(99.193)	

Saldo al 31/12/2016 **4.366.618** di cui terreni 1.548.303

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.449.670
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.275.531)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	174.139
Acquisizione dell'esercizio	53.000
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(74.014)
Saldo al 31/12/2016	153.125

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	239.495
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(239.495)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	0

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	486.864
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(461.915)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	24.949

Acquisizione dell'esercizio	1.626
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.547)
Saldo al 31/12/2016	20.028

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.164.039	5.449.670	239.495	486.864	11.340.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.852.507	5.275.531	239.495	461.915	7.829.448
Valore di bilancio	3.311.532	174.139	-	24.949	3.510.620
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	53.000	-	1.626	54.626
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.154.279	-	-	-	1.154.279
Ammortamento dell'esercizio	99.193	74.014	-	6.547	179.754
Totale variazioni	1.055.086	(21.014)	-	(4.921)	1.029.151
Valore di fine esercizio					
Costo	4.009.760	5.502.670	239.495	488.489	11.394.693
Rivalutazioni	1.154.279	-	-	-	1.154.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	797.421	5.349.545	239.495	468.461	6.854.922
Valore di bilancio	4.366.618	153.125	-	20.028	4.539.771

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il criterio di scorporo è stato di tipo analitico, ovvero si sono reperiti gli originari costi di acquisto delle aree comprensive dei eventuali costi accessori.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si ricorda inoltre che con il Bilancio 2008 ai sensi della legge di rivalutazione n. 185/2008, la sola area edificabile su cui insistono i fabbricati industriali aziendali di proprietà, è stata rivalutata ai soli fini civili per l'importo di € 1.000.000 importo a cui corrisponde una Riserva di Rivalutazione di pari importo.

Si rileva che la società ha ritenuto opportuno al 31.12.2016 di procedere ad una rivalutazione dei fabbricati iscritti a bilancio, secondo le disposizioni contenute nella Legge n. 232/2016.

Il maggior valore attribuito al fabbricato (area ed impianto fotovoltaico esclusi) è stato determinato sulla base di una perizia tecnica che gli amministratori hanno richiesto ad un professionista esperto.

Il criterio adottato per rivalutare il fabbricato (area esclusa) per l'importo complessivo di € 1.154.279 è stato, fra i tre applicabili, quello che ha comportato per pari importo una riduzione dei fondi ammortamento stanziati a tutto il 31.12.2016 compreso.

La rivalutazione ha comportato l'iscrizione fra i debiti di un debito erariale per imposta sostitutiva di € 184.685 (aliquota 16% trattandosi di beni ammortizzabili) e la rilevazione di una nuova riserva di rivalutazione per l'importo di € 969.594.

Operazioni di locazione finanziaria

Ad inizio 2016 la società aveva in essere due contratti di locazione finanziaria, uno di questi in corso di anno si è concluso con il riscatto del bene sottostante (automezzo FIAT DOBLO').

Di questi due contratti ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- Contratto di leasing n. 7046254 del 19/11/2013 F.C.A. Bank S.p.A.
- durata del contratto di leasing mesi: 36 (terminato a Novembre 2016)
- bene utilizzato FIAT LCV NUOVO DOBLO'
- costo del bene in Euro 13.457,88;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- Maxicanone pagato, pari a Euro 1.345,78;
- canone mensile € 323,63.

- Contratto di leasing n. SI 62713 del 27.01.2014 decorrenza 01.02.2014 FRAER Leasing S.p.A.
- durata del contratto di leasing mesi: 60;
- bene utilizzato: macchinario per verniciatura ad azoto nitroterm
- costo del bene in Euro 75.000,00;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- maxicanone pagato, pari a Euro 7.500,00;
- canone mensile € 1.273,85;
- valore riscatto € 750,00;
- quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: € 13.647,41;
- quota oneri finanziari dell'esercizio: € 1.744,93;
- valore attuale dei canoni a scadere: € 30.264,23;
- valore attuale del prezzo di riscatto: € 676,79;
- costo annuo a conto economico se in ammortamento € 8.625.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, in ragione dell'irrisorio valore dei beni e delle operazioni sottostanti (Vedi: anche modesto ammontare dei canoni mensili) si è ritenuto assolutamente non necessario fornire nel dettaglio le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Sinteticamente invece si segnala che la registrazione secondo il metodo finanziario ai fini del risultato di esercizio avrebbe fatto registrare minori costi per € 9.064 e conseguentemente maggiori imposte per € 3.009, quindi un maggior utile per € 6.055.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	88.458
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.317
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	9.064
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	30.264
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.821

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza ove presenti, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.200	153.200	(150.000)

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in "Altre imprese" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte in bilancio si riferiscono a n. 1000 quote di partecipazione al capitale sociale della B.C.C. di Filottrano, sottoscritte nel 2011 in occasione dell'operazione di accensione di un finanziamento chirografo di complessivi € 500.000.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.200	3.200	150.000
Valore di bilancio	3.200	3.200	150.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	150.000
Totale variazioni	-	-	(150.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.200	3.200	-
Valore di bilancio	3.200	3.200	-

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	150.000	(150.000)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisti	Rivalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Cessioni	Svalutazioni
Titoli a cauzione						
Titoli in garanzia					150.000	
Altri (F.do svalutazione titoli immob.ti)						
Strumenti finanziari derivati						
Arrotondamento						
					150.000	

I titoli in questione erano obbligazioni del Monte dei Paschi acquistate e tenute a garanzia di uno scoperto accordato su c/c di pari importo, obbligazioni che nel corso del 2016 sono state vendute sul mercato; con il netto ricavato (importo netto accreditato pressoché pari al valore nominale del titolo) si è proceduto ad estinguere il collegato scoperto di conto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.200
Totale	3.200

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le Materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando al costo medio ponderato di acquisto di ogni esercizio il metodo del LIFO; i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al costo di produzione comprensivo degli oneri diretti e indiretti; i prodotti finiti e le merci sono valutati al costo di produzione.

Nel valore/costo delle rimanenze nei vari esercizi non sono stati mai capitalizzati oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.651.489	3.936.578	(285.089)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	552.667	(57.515)	495.152
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.792.534	(116.934)	2.675.600
Prodotti finiti e merci	591.377	(110.640)	480.737
Totale rimanenze	3.936.578	(285.089)	3.651.489

Il valore delle rimanenze è diminuito anche in ragione di un particolare utilizzo (Vedi: materiali ormai al limite dell'obsolescenza) per le sperimentazioni di cui al progetto di ricerca e sviluppo di cui in premessa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione prospettica del processo di attualizzazione ove necessario.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
893.002	491.537	401.465

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sorti nel 2016 sono tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi stati valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	355.072	298.142	653.214	653.214	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.713	97.516	194.229	133.636	60.593
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.217	6.205	43.422		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.535	(398)	2.137	2.137	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	491.537	401.465	893.002	788.987	60.593

Nella voce "crediti verso altri", al 31/12/2016, pari a Euro 2.137 è stato iscritto il credito vantato dalla società nei confronti dell'INAIL.

Le imposte anticipate per Euro 43.422,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Repubblica Ceca	S.Marino	Romania	Turchia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	529.807	117.042	126	6.189	50	653.214
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	194.229	-	-	-	-	194.229
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.422	-	-	-	-	43.422
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.137	-	-	-	-	2.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	769.595	117.042	126	6.189	50	893.002

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	138.493	2.323	140.816
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	16.383	3.910	20.293
Saldo al 31/12/2016	154.876	6.233	161.109

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
186.809	267.970	(81.161)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	267.228	(80.664)	186.564
Denaro e altri valori in cassa	742	(497)	245
Totale disponibilità liquide	267.970	(81.161)	186.809

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
95.893	70.633	25.260

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	52.988	17.663	70.651
Risconti attivi	17.645	7.597	25.242
Totale ratei e risconti attivi	70.633	25.260	95.893

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti Attivi	
Risconti Attivi Assicurazioni	20.487
Risconti Attivi Oneri su Fin.ti entro 12 mesi	916
Risconti su canoni anticipati Leasing	3.839
Ratei Attivi	
Canoni per affitti maturati	70.651
Totale	95.893

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.418.520	981.173	1.437.347

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	309.800	-	123.200	-		433.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	276.800	-		276.800
Riserve di rivalutazione	1.097.688	-	969.594	588.250		1.479.032
Riserva legale	79.762	-	-	-		79.762
Altre riserve						
Riserva straordinaria	422.138	-	-	422.138		-
Varie altre riserve	85.742	(1)	-	-		85.741
Totale altre riserve	507.880	(1)	-	422.138		85.741
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	(39.888)	(12.811)		(27.077)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.051.024)	-	-	(1.051.024)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	37.067	-	91.262	37.067	91.262	91.262
Totale patrimonio netto	981.173	(1)	1.420.968	(16.380)	91.262	2.418.520

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	85.741

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	433.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	1.479.032	A,B	-
Riserva legale	79.762	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	85.741	A,B,C	-
Totale altre riserve	85.741	A,B,C	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.077)	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.327.258		-
Quota non distribuibile			1.991.794
Residua quota distribuibile			335.464

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Totale	85.741	

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	12.811
Valore di fine esercizio	(27.077)

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è relativa a un contratto derivato di copertura stipulato con UBI Banca allora B.Pop.An. in occasione della stipula di un finanziamento chirografario; il contratto è stato attivato in data 13.07.2010 e scade il 13.07.2020.

Il motivo di accensione di detto contratto nel 2010 era legato alla volontà di far diventare il tasso del finanziamento (variabile e parametrato all'euribor) un tasso fisso a tutti gli effetti.

La diminuzione del rischio (Vedi: valore di realizzo al 31.12.2016 rispetto al 01.01.2016) è diretta conseguenza del regolare pagamento dei canoni e quindi della costante diminuzione del sottostante secondo il piano di ammortamento adottato.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	309.800	79.762	1.048.328	(469.521)	968.369
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(493.784)	506.588	12.804
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				37.067	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	309.800	79.762	554.544	37.067	981.173
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1.259.952		1.259.952
Altre variazioni					
- Incrementi	123.200				123.200
- Decrementi				(37.067)	(37.067)
- Riclassifiche					

Risultato dell'esercizio corrente				91.262	91.262
Alla chiusura dell'esercizio corrente	433.000	79.762	1.814.496	91.262	2.418.520

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva legge n. 158/2008	509.439,00	
Riserva legge n. 232/2016	969.594,00	

b) Composizione della voce Altre Riserve:

Riserve	Importo
Riserva ex art. 55 T.U.I.R.	85.739,00

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,21076
Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente: (91.261,84/433.000,00)

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste contabili:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva ex art. 55 T.U.I.R. € 85.739,00.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva fondo sovrapprezzo quote € 276.800,00

Il capitale sociale è costituito integralmente da versamenti effettuati dai soci; pertanto nel medesimo non sono confluite Riserve che, in caso di riduzione del capitale e quindi di distribuzione del medesimo, concorrono a formare il reddito imponibile dei soci.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
76.130	90.685	(14.555)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.685	-	90.685

Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	41.632	(27.077)	14.555
Totale variazioni	(41.632)	27.077	(14.555)
Valore di fine esercizio	49.053	27.077	76.130

Fondi per rischi e oneri

Ove presenti sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 49.053,00 relative a differenze temporanee tassabili in esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
233.380	236.687	(3.307)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	236.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.143
Utilizzo nell'esercizio	3.307
Totale variazioni	(3.307)
Valore di fine esercizio	233.380

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono pressoché irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.038.401	7.104.003	(65.602)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.057.644	(610.568)	2.447.076	1.210.055	1.237.021
Debiti verso altri finanziatori	696.966	-	696.966	68.143	628.823
Acconti	50.000	(35.000)	15.000	15.000	-
Debiti verso fornitori	2.395.232	41.349	2.436.581	2.436.581	-
Debiti tributari	568.026	480.477	1.048.503	843.786	204.717
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.474	46.428	244.902	222.150	22.752
Altri debiti	137.661	11.712	149.373	149.373	-
Totale debiti	7.104.003	(65.602)	7.038.401	4.945.088	2.093.313

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 2.447.076,00, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31.12.2016.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Relativamente ai "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del 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.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti oltre ai debiti maturati per IVA, ritenute alla fonte e imposte esercizi precedenti, i debiti per le imposte sui redditi dell'esercizio 2016, ovvero: IRES per euro 41.149, IRAP per euro

26.194,00, nonché il debito per l'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'IRAP dovuta a seguito della rivalutazione dell'immobile determinata ai sensi della L. n. 232/2016 per un importo di complessivi euro 184.685,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.447.076	2.447.076
Debiti verso altri finanziatori	696.966	696.966
Acconti	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	2.436.581	2.436.581
Debiti tributari	1.048.503	1.048.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.902	244.902
Altri debiti	149.373	149.373
Debiti	7.038.401	7.038.401

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- mutuo di originari Euro 850.000 stipulato con l'Istituto Mps, finalizzato alla realizzazione di due impianti fotovoltaici, realizzati su parte dei tetti dei capannoni aziendali, ognuno con potenza di 200 KW; garantito da pegno su contributi GSE e ipoteca di primo grado su immobili società --- OMISSIS ---.

- mutuo per complessivi Euro 400.000 stipulato con l'Istituto Mps, garantito da ipoteca di secondo grado su immobili società --- OMISSIS --- e da Fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl.

Gli altri finanziamenti contratti dalla società hanno tutti natura chirografaria e sono così garantiti:

- finanziamento contratto con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca di originari € 1.200.000 è garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662);

- finanziamento di originari € 300.000 stipulato con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca è anche esso garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662);

- finanziamento di originari € 500.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl;

- finanziamento di originari € 400.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da ipoteca di grado successivo al primo su immobile --- Omissis --- e da ipoteca di primo grado su immobile di terza società datrice di ipoteca la società --- Omissis ---.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	731.284	1.715.792	2.447.076
Debiti verso altri finanziatori	-	696.966	696.966
Acconti	-	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	-	2.436.581	2.436.581
Debiti tributari	-	1.048.503	1.048.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	244.902	244.902
Altri debiti	-	149.373	149.373
Totale debiti	731.284	6.307.117	7.038.401

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
226.561	192.213	34.348

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Ratei Passivi	
Ratei Ferie	113.861
Ratei Permessi	22.672
Ratei Contributi Ferie	38.952
Ratei Contributi Permessi	5.900
Ratei interessi C/C	33.287
Ratei Int. su finanz.ti	4.508
Ratei su rateizz.ne imposte	7.381
Totale	226.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	192.213	34.348	226.561
Totale ratei e risconti passivi	192.213	34.348	226.561

Ratei e risconti

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

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

Gli importi in tabella rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.942.859	9.761.382	181.477

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.382.635	9.474.972	(92.337)
Variazioni rimanenze prodotti	(227.573)	(28.141)	(199.432)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	464.160	112.527	351.633
Altri ricavi e proventi	323.637	202.024	121.613
	9.942.859	9.761.382	181.477

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di componenti in legno per cucine componibili	9.382.635
Totale	9.382.635

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.343.628
Repubblica Ceca	766.904
San Marino	41.192
Azerbaijan	7.000
Irlanda	16.360
Isole Vergini Britanniche	207.551
Totale	9.382.635

Relativamente alla variazione registrata fra il 2015 e il 2016 nell'ambito dei ricavi relativi a incrementi per lavori interni si segnala che detta variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione, ovvero che gli incrementi per lavori interni per complessivi € 464.160, iscritti a bilancio con il parere positivo del collegio sindacale, riguardano le spese di solo sviluppo sostenute nel corso del 2016 a fronte del progetto di ricerca e sviluppo di cui già si è ampiamente trattato in altra parte della presente nota integrativa (Vedi: "Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali." Lo sviluppo di detto nuovo processo di verniciatura ha permesso alla società anche di ottenere sia per il 2015 che per il 2016 il riconoscimento di un credito di imposta.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.587.167	9.361.000	226.167

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.759.386	4.774.263	(14.877)
Servizi	1.728.778	1.679.992	48.786
Godimento di beni di terzi	114.332	110.732	3.600
Salari e stipendi	1.866.308	1.790.105	76.203
Oneri sociali	614.355	608.425	5.930
Trattamento di fine rapporto	131.143	129.157	1.986
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.744	40.132	(21.388)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	179.754	179.607	147
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.293	10.846	9.447
Variazione rimanenze materie prime	57.514	(67.520)	125.034
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	96.560	105.261	(8.701)
	9.587.167	9.361.000	226.167

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti commerciali iscritti nell'attivo circolante di Euro 20.293,00 è stata determinata seguendo un criterio di svalutazione progressiva di tutti i crediti incagliati da tempo concordata con il collegio sindacale.

Oneri diversi di gestione

Tale voce è iscritta in bilancio per un importo di euro 96.560. L'importo più significativo di questo aggregato di costi è rappresentato dall'IMU pagato per il 2016 pari a € 30.010.

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(229.255)	(251.648)	22.393

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	To
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					111.201	
Interessi fornitori					31.683	
Interessi medio credito					75.347	
Sconti o oneri finanziari					9.909	
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.158	
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
					229.298	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	196.457
Altri	32.841
Totale	229.298

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	--	-------	--------

Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	43	43
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
Arrotondamento	43	43

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	43	2.767	(2.724)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(229.298)	(254.415)	25.117
Utili (perdite) su cambi			
	(229.255)	(251.648)	22.393

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società. L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

	35.175	111.667	(76.492)	
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
Imposte correnti:	67.343	105.978	(38.635)	
IRES	41.149	70.684	(29.535)	
IRAP	26.194	35.294	(9.100)	
Imposte sostitutive				
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite (anticipate)	(32.168)	5.689	(37.857)	
IRES	(32.168)	5.689	(37.857)	
IRAP				
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale				
	35.175	111.667	(76.492)	

In bilancio sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

-

Nulla da segnalare.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	126.437	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	34.770
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	1.643	
Costi non inerenti	1.095	
Spese automezzi	3.863	
Sanzioni	26.460	
IMU	24.008	
Sopravvenienze passive	10.122	
Interessi passivi erario	15.066	
Spese per ristoranti	83	
Credito di imposta 2015	(69.009)	
Credito di imposta 2016	(104.980)	
Sopravvenienza attiva su ires differita	(9.247)	
Rettifica ires differita	(6.830)	
Spese di pubblicità anno 2016	(11.836)	
Deducibilità irap 10%	(2.040)	
Deducibilità irap costo del personale	(9.775)	
Rigiro delle differenze temporanee da precedenti esercizi		
Quota sopravvenienza attiva dal 2014	83.636	
Quota sopravvenienza attiva dal 2015	9.293	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Accantonamento F.do svalutazione crediti	16.383	
Compensi amministratori	11.172	
Interessi passivi ROL	43.673	
Deduzione per incremento capitale investito	(9.584)	
Imponibile fiscale	149.633	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	41.149	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.987.791	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi non inerenti	1.095	
Sanzioni	26.415	
IMU	30.010	
Sopravvenienze passive	10.122	
Interessi passivi leasing	1.855	
Compensi amministratori	134.066	
Inps amministratori	26.047	
Rimborsi spese trasferte forfettarie	6.455	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Credito di imposta 2015	(69.009)	
Credito di imposta 2016	(104.980)	
Spese pubblicità	(11.836)	
Sopravvenienza attiva per interessi	(280)	
Valore della produzione lorda	3.037.751	
Deduzioni costo del personale	(2.483.965)	
Valore della produzione netta	553.786	
IRAP corrente per l'esercizio	26.194	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	27.555
Totale differenze temporanee imponibili	92.929
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.942)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori non pagati	11.172	11.172	24,00%	2.681

Descrizione	Variatione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento f.do svalutazione crediti	16.383	16.383	24,00%	3.932

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variatione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Quota Sopravv. Anni Prec.ti	288.079	92.929	195.150	27,50%	25.555

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	13	12	1
Operai	65	63	2
Apprendisti	2	1	1
	80	76	4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e sindaci (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	134.066	14.940

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso corrisposto al Collegio sindacale di complessivi € 14.940 comprende anche il compenso per l'attività di revisione legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso propri strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il *fair value* e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio precedente) sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

contratto

- tipologia del contratto derivato: OTC;
- finalità: copertura);
- valore nozionale 486.009;
- rischio finanziario sottostante (copertura rischio di tasso di interesse variabile);
- *fair value* del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2016 € -27.077,02;
- *fair value del contratto derivato riferito* all'esercizio precedente € -39.888,41;
- attività o passività coperta: finanziamento chirografo a tasso variabile UBI.

I termini e le condizioni contrattuali che possono influenzare l'importo, le scadenze e le certezze dei flussi finanziari futuri sono collegate all'eventuale apprezzamento dell'Euribor.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	91.261,84
5% a riserva legale	Euro	4.563,09
a riserva straordinaria	Euro	86.698,75
a dividendo	Euro	0,00

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

Numana, lì 12.05.2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente - --- Omissis ---

--- Omissis ---**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	60026 NUMANA (AN) ZONA INDUSTRIALE CAIN
Codice Fiscale	--- Omissis ---
Numero Rea	AN 76825
P.I.	--- Omissis ---
Capitale Sociale Euro	309800.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	310200 Fabbricazione componenti in legno per cucine componibili
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	13.032	43.359
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.216.005	558.231
7) altre	28.087	21.238
Totale immobilizzazioni immateriali	1.257.124	622.828
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.262.385	4.366.618
2) impianti e macchinario	186.113	153.125
3) attrezzature industriali e commerciali	20.961	-
4) altri beni	13.390	20.028
Totale immobilizzazioni materiali	4.482.849	4.539.771
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.200	3.200
Totale partecipazioni	3.200	3.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.200	3.200
Totale immobilizzazioni (B)	5.743.173	5.165.799
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	512.219	495.152
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.701.724	2.675.600
4) prodotti finiti e merci	477.703	480.737
Totale rimanenze	3.691.646	3.651.489
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.928	653.214
Totale crediti verso clienti	658.928	653.214
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.940	133.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	60.593
Totale crediti tributari	223.940	194.229
5-ter) imposte anticipate	42.305	43.422
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.137
Totale crediti verso altri	-	2.137
Totale crediti	925.173	893.002
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.848	186.564
3) danaro e valori in cassa	163	245
Totale disponibilità liquide	31.011	186.809
Totale attivo circolante (C)	4.647.830	4.731.300
D) Ratei e risconti	102.197	95.893
Totale attivo	10.493.200	9.992.992
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	433.000	433.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	276.800
III - Riserve di rivalutazione	1.499.728	1.479.032
IV - Riserva legale	86.600	79.762
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	63.728	-
Varie altre riserve	85.740 ⁽¹⁾	85.741
Totale altre riserve	149.468	85.741
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.701)	(27.077)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.994	91.262
Totale patrimonio netto	2.440.889	2.418.520
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	26.750	49.053
3) strumenti finanziari derivati passivi	14.701	27.077
Totale fondi per rischi ed oneri	41.451	76.130
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	231.955	233.380
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.247	1.210.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	843.300	1.237.021
Totale debiti verso banche	2.038.547	2.447.076
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.483	68.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.340	628.823
Totale debiti verso altri finanziatori	628.823	696.966
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	15.000
Totale acconti	300.000	15.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.668.337	2.436.581
Totale debiti verso fornitori	2.668.337	2.436.581
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.067	843.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	906.436	204.717
Totale debiti tributari	1.360.503	1.048.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.705	222.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	22.752
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.705	244.902
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.387	149.373
Totale altri debiti	135.387	149.373
Totale debiti	7.455.302	7.038.401
E) Ratei e risconti	323.603	226.561
Totale passivo	10.493.200	9.992.992

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.513.326	9.382.635
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	23.089	(227.573)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	659.865	464.160
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	206.939	-
altri	185.156	323.637
Totale altri ricavi e proventi	392.095	323.637
Totale valore della produzione	9.588.375	9.942.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.492.909	4.759.386
7) per servizi	1.738.100	1.728.778
8) per godimento di beni di terzi	113.680	114.332
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.967.902	1.866.308
b) oneri sociali	649.023	614.355
c) trattamento di fine rapporto	132.441	131.143
Totale costi per il personale	2.749.366	2.611.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.944	18.744
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	156.727	179.754
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.047	20.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	188.718	218.791
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.066)	57.514
14) oneri diversi di gestione	92.128	96.560
Totale costi della produzione	9.357.835	9.587.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	230.540	355.692
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.685	43
Totale proventi diversi dai precedenti	8.685	43
Totale altri proventi finanziari	8.685	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214.298	229.298
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.298	229.298
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(205.613)	(229.255)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.927	126.437
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.872	67.343
imposte differite e anticipate	(26.939)	(32.168)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.933	35.175
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.994	91.262

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.994	91.262
Imposte sul reddito	14.933	35.175
Interessi passivi/(attivi)	205.613	229.255
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	1.158
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	230.540	356.850
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	132.441	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	176.671	198.498
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	28.056	25.963
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	337.168	224.461
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	567.708	581.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.157)	285.089
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.714)	(298.142)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	231.756	41.349
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.304)	(25.260)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	97.042	34.348
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	761.949	509.531
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.038.572	546.915
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.606.280	1.128.226
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(205.613)	(229.255)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.578)	(170.375)
(Utilizzo dei fondi)	(168.545)	(17.862)
Totale altre rettifiche	(543.736)	(417.492)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.062.544	710.734
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(131.733)	(1.208.905)
Disinvestimenti	31.928	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(686.658)	-
Disinvestimenti	32.418	(467.349)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	148.842
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(754.045)	(1.527.412)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(14.808)	(201.085)
(Rimborso finanziamenti)	(461.864)	(409.483)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.375	1.346.085
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(464.297)	735.517

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(155.798)	(81.161)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.564	267.228
Danaro e valori in cassa	245	742
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	186.809	267.970
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	30.848	186.564
Danaro e valori in cassa	163	245
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.011	186.809

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia per l'esercizio 2017 un utile pari a Euro 9.994,22 (Euro 9.924).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale in qualità di produttore di antine e altri elementi in legno per cucine componibili, settore dove opera in qualità di produttore conto terzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di maggior rilievo verificatisi nell'esercizio sono stati i seguenti.

La società nell'esercizio ha subito un calo di fatturato che è dipeso principalmente da due fattori che si sono alimentati a vicenda, il primo ha riguardato la esasperata ricerca di qualità del prodotto da parte dei nostri clienti (il tutto si è manifestato con un aumento dei resi e di conseguenza la produzione ha incominciato a scorrere più lentamente), il secondo il fatto che uno dei soci fondatori della società improvvisamente, in quello stesso frangente, ha deciso di uscire dalla compagine sociale, ciò ha determinato l'ingresso di nuovi soci di giovane età, uno dei quali in particolare ha accettato di rivestire il ruolo di nuovo responsabile della produzione.

Nel breve l'accaduto ha sicuramente penalizzato la capacità produttiva della società incidendo pesantemente sul fatturato di Giugno e Luglio 2017, ciò nonostante già da giugno 2017, il nuovo responsabile ha cercato di riorganizzare la produzione secondo nuovi parametri, adottando modalità e standard diversi e decidendo di assumere nuovo personale altamente specializzato; il lavoro di sviluppo di nuove procedure e nuovi metodi di lavorazione delle materie prime e dei semilavorati si è concluso positivamente lo scorso mese di febbraio.

Oggi la --- OMISSIS --- ha di nuovo raggiunto una capacità produttiva di riguardo e soprattutto è riuscita a migliorare in modo significativo la qualità dei propri prodotti che oggi incontrano la piena soddisfazione della clientela.

Infatti nonostante le difficoltà incontrate fra Giugno e Luglio 2017, gli ordini per il 2018 sono molto interessanti e le attese portano a ipotizzare per il 2018, nonostante un avvio lento fra Gennaio e Febbraio, un superamento netto della soglia dei nove milioni di euro di fatturato.

Inoltre va ricordato che nel corso del 2017 sono continuate le attività riguardanti il progetto di ricerca e sviluppo avviato nel 2015 (precisamente il 08.01.2015) avente ad oggetto: "Studio e sviluppo di un innovativo progetto di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali"; il progetto è terminato lo scorso 07.01.2018.

Per tale progetto si ricorda che la società ha fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando "FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE" di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i., ed è stata oggetto di assegnazione di agevolazione con decreto del MISE n. 4951 del 21.10.2015; l'agevolazione consta nel riconoscimento di un finanziamento a tasso agevolato per l'importo massimo di € 957.148,80; detto ammontare è rapportato a un costo/investimento complessivo preventivato di complessivi € 1.595.248,00 di cui 1.227.339,75 per attività di sviluppo.

Nei primi mesi di Gennaio 2018 è stata incassata la prima tranche di detto contributo, l'importo liquidato ammonta a € 566.262,59; il saldo del finanziamento è previsto fra fine 2018 e primi mesi 2019.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di

Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

Come per l'esercizio precedente, in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto sottostante.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di Valutazione

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le immobilizzazioni in corso sono relative per € 966.743 alle spese di sviluppo del progetto di verniciatura innovativo di cui ci siamo già occupati in premessa e nella relazione sulla gestione, dalle spese capitalizzate relative allo sviluppo di nuovi criteri di produzione tesi al miglioramento qualitativo dei prodotti finiti per € 212.111, il residuo importo di € 37.151 è relativo a spese in corso per adeguamento alle normative antincendio.

Le migliorie su beni di terzi ove presenti sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto sottostante, così come le spese su operazioni finanziarie; le spese per modifiche statutarie e gli altri oneri pluriennali fra cui quelli di sviluppo sono ammortizzati in cinque esercizi.

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti fotovoltaico	3%
Impianti e macchinari	11,5%
Attrezzature	25%
Automezzi	20%
Autovetture	12,5%
Mobili di ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%
Stigliature	10%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono risultati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono stati esposti al presumibile valore di realizzo

I crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso per questa categoria di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Inoltre la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti sorti a partire nel 2017 in quanto tutti con scadenza inferiore a 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono pressoché irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le Materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando al costo medio ponderato di acquisto di ogni esercizio il metodo del LIFO; i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al costo di produzione comprensivo degli oneri diretti e indiretti; i prodotti finiti e le merci sono valutati al costo di produzione.

Nel valore/costo delle rimanenze nei vari esercizi non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate al loro prezzo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di *fair value* rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio nella voce Fondo per rischi e oneri.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta alcun credito nei confronti dei soci in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.257.124	622.828	634.296

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	43.359	558.231	21.238	622.828
Valore di bilancio	43.359	558.231	21.238	622.828
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	659.865	26.793	686.658
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	30.327	2.091	-	32.418
Ammortamento dell'esercizio	-	-	19.944	19.944
Totale variazioni	(30.327)	657.774	6.849	634.296
Valore di fine esercizio				
Costo	13.032	1.216.005	28.087	1.257.124
Valore di bilancio	13.032	1.216.005	28.087	1.257.124

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni e ripristini di valore.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Spese Sviluppo	518.988	447.755	0	0	966.743
Totale	518.988	447.755	0	0	966.743

Costi di impianto

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento Esercizio	Valore 31/12/2017
Spese Riorganizzazione Produzione Passaggio Generazionale	0	212.111	0	0	212.111
Totale	0	212.111	0	0	212.111

I costi iscritti e capitalizzati fra i costi di sviluppo sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e, sono relativi nel primo caso alla realizzazione di un nuovo processo di produzione (verniciatura ad azoto), processo a cui è legato il progetto di “ricerca e sviluppo” di cui ci siamo già occupati in altra parte della presente nota integrativa.

Invece, i costi iscritti e capitalizzati fra i costi di impianto sono anche essi correlati a una utilità protratta in più esercizi e, sono relativi a spese sostenute da Giugno 2017 a Dicembre 2017 relative alla individuazione e adozione di nuovi e diversi processi di produzione (sia in falegnameria che in verniciatura) finalizzati in particolare a ottenere un sostanziale miglioramento qualitativo dei prodotti finiti.

La fase di individuazione e adozione dei nuovi processi è terminata a febbraio 2018 e quindi le nuove procedure sono entrate a regime ormai dall'inizio del mese di Marzo.

La riorganizzazione e innovazione delle procedure di produzione è coincisa con la nomina del nuovo responsabile di produzione, avvenuta in occasione dell'uscita dalla società del socio fondatore nonché amministratore e ex direttore di produzione, Sig. Sauro Mancinelli.

In questa occasione in società si è registrato l'ingresso nella compagine sociale di nuovi soci di giovane età, in grado di garantire e agevolare l'ormai non più rinviabile passaggio generazionale di cui la società aveva oramai un urgente bisogno.

Le capitalizzazioni di costi di cui sopra naturalmente sono state determinate e collocate a bilancio una volta ottenuto il consenso del Collegio Sindacale della società.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.482.849	4.539.771	(56.922)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.164.039	5.502.670	239.495	488.489	11.394.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	797.421	5.349.545	239.495	468.461	6.854.922
Valore di bilancio	4.366.618	153.125	-	20.028	4.539.771
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	107.777	20.961	2.995	131.733
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	31.928	-	-	-	31.928
Ammortamento dell'esercizio	72.305	74.789	-	9.633	156.727
Totale variazioni	(104.233)	32.988	20.961	(6.638)	(56.922)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.164.039	5.578.520	263.450	488.490	11.494.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	901.654	5.392.407	242.489	475.100	7.011.650
Valore di bilancio	4.262.385	186.113	20.961	13.390	4.482.849

Relativamente ai terreni su cui insistono i fabbricati aziendali, si precisa che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il criterio di scorporo è stato di tipo analitico, ovvero si sono reperiti gli originari costi di acquisto delle aree comprensive dei eventuali costi accessori.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si ricorda inoltre che con il Bilancio 2008 ai sensi della legge di rivalutazione n. 185/2008, la sola area edificabile su cui insistono i fabbricati industriali aziendali di proprietà, è stata rivalutata ai soli fini civili per l'importo di € 1.000.000 importo a cui corrisponde una Riserva di Rivalutazione di pari importo.

Si rileva che la società ha ritenuto opportuno al 31.12.2016 di procedere ad una rivalutazione dei fabbricati iscritti a bilancio, secondo le disposizioni contenute nella Legge n. 232/2016.

Il maggior valore attribuito al fabbricato (area ed impianto fotovoltaico esclusi) è stato determinato sulla base di una perizia tecnica che gli amministratori hanno richiesto ad un professionista esperto.

Il criterio adottato per rivalutare il fabbricato (area esclusa) per l'importo complessivo di € 1.154.279 è stato, fra i tre applicabili, quello che ha comportato per pari importo una riduzione dei fondi ammortamento stanziati a tutto il 31.12.2016 compreso.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni e ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è mai proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni	1.000.000		1.000.000
Fabbricati	1.154.279		1.154.279
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	2.154.279		2.154.279

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. SI 62713 del 27.01.2014 decorrenza 01.02.2014 FRAER Leasing S.p.A.

- durata del contratto di leasing mesi: 60;
- bene utilizzato: macchinario per verniciatura ad azoto
- costo del bene in Euro 75.000,00;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- maxicanone pagato, pari a Euro 7.500,00;
- canone mensile € 1.273,85;
- valore riscatto € 750,00;
- quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: € 14.121,25;
- quota oneri finanziari dell'esercizio: € 1.096,88;
- valore attuale dei canoni a scadere: € 16.110,13;
- valore attuale del prezzo di riscatto: € 709,64;
- costo annuo a conto economico se in ammortamento € 8.625.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, in ragione dell'irrisorio valore dei beni e delle operazioni sottostanti (Vedi: anche modesto ammontare dei canoni mensili) si è ritenuto assolutamente non necessario fornire nel dettaglio le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Sinteticamente invece si segnala che la registrazione secondo il metodo finanziario ai fini del risultato di esercizio avrebbe fatto registrare minori costi per € 7.892 e conseguentemente maggiori imposte per € 2.267, quindi un maggior utile per € 5.625.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.200	3.200	-

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.200	3.200
Valore di bilancio	3.200	3.200
Valore di fine esercizio		
Costo	3.200	3.200
Valore di bilancio	3.200	3.200

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in "Altre imprese" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, esse si riferiscono a n. 1000 quote di partecipazione al capitale sociale della B.C.C. di Filottrano, sottoscritte nel 2011 in occasione dell'operazione di accensione di un finanziamento chirografo di complessivi € 500.000.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.200
Totale	3.200

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.691.646	3.651.489	40.157

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	495.152	17.067	512.219
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.675.600	26.124	2.701.724
Prodotti finiti e merci	480.737	(3.034)	477.703
Totale rimanenze	3.651.489	40.157	3.691.646

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
925.173	893.002	32.171

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sorti nel 2017 sono tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi stati valutati al valore di presumibile realizzo.

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	653.214	5.714	658.928	658.928
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	194.229	29.711	223.940	223.940
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.422	(1.117)	42.305	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.137	(2.137)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	893.002	32.171	925.173	882.868

Le imposte anticipate per Euro 42.305 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Nella voce "crediti tributari" sono stati iscritti i seguenti crediti verso l'erario:

- credito IRES per ritenute subite alla fonte euro 5.628;
- crediti per crediti di imposta per attività di ricerca e sviluppo euro 209.498;
- credito fiscale ai sensi del D.L.66/14 euro 8.813.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	658.928	658.928
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.940	223.940
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.305	42.305
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	925.173	925.173

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	154.876	6.233	161.109
Utilizzo nell'esercizio	3.893	3.910	7.803
Accantonamento esercizio	7.963	4.084	12.047
Saldo al 31/12/2017	158.946	6.407	165.353

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
31.011	186.809	(155.798)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	186.564	(155.716)	30.848
Denaro e altri valori in cassa	245	(82)	163
Totale disponibilità liquide	186.809	(155.798)	31.011

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
102.197	95.893	6.304

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	70.651	17.663	88.314
Risconti attivi	25.242	(11.359)	13.883
Totale ratei e risconti attivi	95.893	6.304	102.197

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei Attivi	
Affitti Attivi	88.314

Descrizione	Importo
Risconti Attivi	
Assicurazioni automezzi	2.864
Assicurazioni autovetture	1.105
Assicurazioni diverse	2.269
Oneri garanzia MCC UBI Banca	4.391
Noleggi	660
Canoni Leasing	2.594
Totale	102.197

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.440.889	2.418.520	22.369

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	433.000	-	-	-		433.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	-	-	-		276.800
Riserve di rivalutazione	1.479.032	-	20.696	-		1.499.728
Riserva legale	79.762	-	6.838	-		86.600
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	63.728	-		63.728
Varie altre riserve	85.741	(1)	-	-		85.740
Totale altre riserve	85.741	(1)	63.728	-		149.468
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.077)	-	12.376	-		(14.701)
Utile (perdita) dell'esercizio	91.262	-	9.994	91.262	9.994	9.994
Totale patrimonio netto	2.418.520	(1)	113.632	91.262	9.994	2.440.889

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	85.740

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	433.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	A,B,C,D	276.800
Riserve di rivalutazione	1.499.728	A,B	-
Riserva legale	86.600	A,B	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	63.728	A,B,C,D	63.728
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	85.740		-
Totale altre riserve	149.468		63.728
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.701)	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.430.895		-
Quota non distribuibile			2.090.367
Residua quota distribuibile			340.528

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	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	85.740	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) *quater*:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(27.077)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	12.376
Valore di fine esercizio	(14.701)

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è relativa a un contratto derivato di copertura stipulato con UBI Banca allora B.Pop.An. in occasione della stipula di un finanziamento chirografario a tasso variabile per una durata di 10 anni; il contratto è stato attivato in data 13.07.2010 e scade il 13.07.2020.

Il motivo di accensione di detto contratto nel 2010 era legato alla volontà di far diventare il tasso del finanziamento (variabile e parametrato all'euribor) un tasso fisso a tutti gli effetti.

La diminuzione del rischio (Vedi: valore di realizzo al 31.12.2017 rispetto al 01.01.2017) è diretta conseguenza del regolare pagamento dei canoni e quindi della costante diminuzione del sottostante secondo il piano di ammortamento adottato.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	309.800	79.762	554.544	37.067	981.173
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1.259.952		1.259.952
Altre variazioni					
- Incrementi	123.200				123.200
- Decrementi				(37.067)	(37.067)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				91.262	91.262
Alla chiusura dell'esercizio precedente	433.000	79.762	1.814.496	91.262	2.418.520
Destinazione del risultato dell'esercizio				(91.262)	(91.262)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		6.838	84.424		91.262
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(1)		(1)
- Riclassifiche			12.376		12.376
Risultato dell'esercizio corrente				9.994	9.994
Alla chiusura dell'esercizio corrente	433.000	86.600	1.911.295	9.994	2.440.889

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva legge n. 158/2008	€ 530.134	
Riserva legge n. 232/2016	€ 969.594	

b) Composizione della voce Altre Riserve:

Riserve	Importo
Riserva ex art. 55 T.U.I.R	€ 85.739

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,02308. Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente: (9.994/433.000)

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste contabili:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva ex art. 55 T.U.I.R € 85.739,00.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva fondo sovrapprezzo quote € 276.800,00

Il capitale sociale è costituito integralmente da versamenti effettuati dai soci; pertanto nel medesimo non sono confluite Riserve che, in caso di riduzione del capitale e quindi di distribuzione del medesimo, concorrono a formare il reddito imponibile dei soci.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
41.451	76.130	(34.679)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	49.053	27.077	76.130
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	22.303	12.376	34.679
Totale variazioni	(22.303)	(12.376)	(34.679)
Valore di fine esercizio	26.750	14.701	41.451

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 26.750 relative a differenze temporanee tassabili in esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
231.955	233.380	(1.425)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	233.380
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	132.441
Utilizzo nell'esercizio	133.866
Totale variazioni	(1.425)
Valore di fine esercizio	231.955

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

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.455.302	7.038.401	416.901

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.447.076	(408.529)	2.038.547	1.195.247	843.300
Debiti verso altri finanziatori	696.966	(68.143)	628.823	68.483	560.340
Acconti	15.000	285.000	300.000	300.000	-
Debiti verso fornitori	2.436.581	231.756	2.668.337	2.668.337	-
Debiti tributari	1.048.503	312.000	1.360.503	454.067	906.436

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.902	78.803	323.705	323.705	-
Altri debiti	149.373	(13.986)	135.387	135.387	-
Totale debiti	7.038.401	416.901	7.455.302	5.145.226	2.310.076

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 2.038.547, è comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 3.12.2017.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Relativamente ai "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del 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.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti oltre ai debiti maturati per IVA, ritenute alla fonte e imposte esercizi precedenti, i debiti per le imposte sui redditi dell'esercizio 2017, ovvero: IRES per euro 13.269, IRAP per euro 22.850.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.038.547	2.038.547
Debiti verso altri finanziatori	628.823	628.823
Acconti	300.000	300.000
Debiti verso fornitori	2.668.337	2.668.337
Debiti tributari	1.360.503	1.360.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.705	323.705
Altri debiti	135.387	135.387
Debiti	7.455.302	7.455.302

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Debiti verso banche	583.306		1.455.241	2.038.547
Debiti verso altri finanziatori	-		628.823	628.823
Acconti	-		300.000	300.000
Debiti verso fornitori	-		2.668.337	2.668.337
Debiti tributari	-		1.360.503	1.360.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		323.705	323.705
Altri debiti	-		135.387	135.387
Totale debiti	583.306		6.871.996	7.455.302

Le garanzie sono le seguenti:

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- mutuo di originari Euro 850.000 stipulato con l'Istituto Mps, finalizzato alla realizzazione di due impianti fotovoltaici, realizzati su parte dei tetti dei capannoni aziendali, ognuno con potenza di 200 KW; garantito da pegno su contributi GSE e ipoteca di primo grado su immobili società --- OMISSIS ---; debito residuo al 31/12/2017 € 503.306;

- mutuo per complessivi Euro 400.000 stipulato con l'Istituto Mps, garantito da ipoteca di secondo grado su immobili società --- OMISSIS --- e da Fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl; debito residuo al 31/12/2017 € 80.000.

Gli altri finanziamenti contratti dalla società hanno tutti natura chirografaria e sono così garantiti:

- finanziamento contratto con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca di originari € 1.200.000 è garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662); debito residuo al 31/12/2017 € 339.876;

- finanziamento di originari € 500.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl; debito residuo al 31/12/2017 € 74.300;

- finanziamento di originari € 400.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da ipoteca di grado successivo al primo su immobile --- Omissis --- e da ipoteca di primo grado su immobile di terza società datrice di ipoteca la società --

- Omissis ---; debito residuo al 31/12/2017 € 239.540.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
323.603	226.561	97.042

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	226.561	97.042	323.603
Totale ratei e risconti passivi	226.561	97.042	323.603

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei Salari	142.823
Ratei Contributi Salari	48.426
Ratei Stipendi	27.019

Descrizione	Importo
Ratei Contributi Stipendi	7.478
Ratei Interessi C/C	79.820
Ratei Interessi Finanziamenti Passivi	2.847
Ratei Interessi Rateizzazioni	14.840
Ratei Inail	350
Totale	323.603

I valori in tabella rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.588.375	9.942.859	(354.484)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.513.326	9.382.635	(869.309)
Variazioni rimanenze prodotti	23.089	(227.573)	250.662
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	659.865	464.160	195.705
Altri ricavi e proventi	392.095	323.637	68.458
Totale	9.588.375	9.942.859	(354.484)

Le variazioni in tabella sono strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite di antine e altri componenti in legno per cucine componibili	8.513.326
Totale	8.513.326

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.406.656
Repubblica Ceca	904.718
Azerbaijan	134.126
Isole Vergini	67.461
San Marino	365
Totale	8.513.326

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.357.835	9.587.167	(229.332)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.492.909	4.759.386	(266.477)
Servizi	1.738.100	1.728.778	9.322
Godimento di beni di terzi	113.680	114.332	(652)
Salari e stipendi	1.967.902	1.866.308	101.594
Oneri sociali	649.023	614.355	34.668
Trattamento di fine rapporto	132.441	131.143	1.298
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.944	18.744	1.200
Ammortamento immobilizzazioni materiali	156.727	179.754	(23.027)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.047	20.293	(8.246)
Variazione rimanenze materie prime	(17.066)	57.514	(74.580)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	92.128	96.560	(4.432)
Totale	9.357.835	9.587.167	(229.332)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti commerciali iscritti nell'attivo circolante di Euro 12.047,00 è stata determinata seguendo un criterio di svalutazione progressiva di tutti i crediti incagliati da tempo concordata con il collegio sindacale.

Oneri diversi di gestione

Tale voce è iscritta in bilancio per un importo di euro 90.038. L'importo più significativo di questo aggregato di costi è rappresentato dall'IMU pagato per il 2017 pari a € 30.010.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(205.613)	(229.255)	23.642

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.685	43	8.642
(Interessi e altri oneri finanziari)	(214.298)	(229.298)	15.000
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(205.613)	(229.255)	23.642

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2	2
Altri proventi					8.683	8.683
Arrotondamento						
Totale					8.685	8.685

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	172.484
Altri	41.814
Totale	214.298

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					90.548	90.548
Interessi fornitori					41.814	41.814
Interessi medio credito					81.936	81.936
Totale					214.298	214.298

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.933	35.175	(20.242)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	41.872	67.343	(25.471)
IRES	18.670	41.149	(22.479)
IRAP	23.202	26.194	(2.992)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(26.939)	(32.168)	5.229
IRES	(26.530)	(32.168)	5.638
IRAP	(409)		(409)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	14.933	35.175	(20.242)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	24.927	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.982
compensi amministratori erogati 2018	1.200	
Accant.to f.do sval. crediti	7.963	
Interessi passivi non deducibili	78.964	
Rigiro delle differenze temporanee da precedenti esercizi		
Sopravvenienze attive 2014	83.636	
Sopravvenienze attive 2015	9.293	
Utilizzo fondo svalutazione crediti 2016	(3.893)	
Compensi amministratori 2016 pagati 2017	(11.172)	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese Telefoniche	1.305	
Spese automezzi	4.213	
Sanzioni e multe	30.928	
Ammortamenti beni rivalutati	8.657	
IMU	27.009	
Sopravvenienze passive	5.641	
Spese rappresentanza	1.000	
Spese pubblicità anni precedenti	(7.443)	
	(206.939)	
Imponibile fiscale	55.289	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		13.269

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.991.953	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	116.686
Costi non rilevanti		
sanzioni e multe	30.928	
imu	30.010	
sopravvenienze passive	5.691	
Ammortamenti n.d.	8.657	
rimborsi spese dipendenti forfettari	6.662	
compensi amministratori	88.338	
inps amministratori	16.746	
interessi passivi leasing	1.097	
Totale costi non rilevanti	188.129	
ricavi non rilevanti		
Credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo	(206.939)	
Valore della produzione lorda	2.973.143	
deduzioni costo del lavoro	(2.490.064)	
Imponibile Irap	483.079	
IRAP corrente per l'esercizio		22.850

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono:

- il compenso corrisposto all'organo amministrativo oltre il termine previsto dalla legge per euro 1.200 sul quale sono state calcolate imposte anticipate IRES per euro 238,00;
- l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per un importo superiore a limite fiscale per euro 7.963 sul quale sono state calcolate imposte anticipate IRES per euro 1.911;
- ammortamenti non deducibili fabbricati su cui sono state calcolate imposte anticipate IRES per € 2.078 e IRAP per € 409.

Nell'esercizio sono poi maturate le seguenti imposte differite ed anticipate:

- IRES differita per € 22.303 relativamente a sopravvenienze attive 2014 e 2015 tassate nell'esercizio;
- IRES anticipata per € 1.786 per spese pubblicitarie anni precedenti dedotte nell'esercizio;
- IRES anticipata per € 934 per acc.to sval. Crediti anno precedente maturato con fallimento --- Omissis ---;
- IRES anticipata per € 2.681 su compensi amministratori 2016 pagati 2017;
- IRAP anticipata per € 352 su spese pubblicità anni precedenti dedotte nell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	12	13	(1)
Operai	65	65	-
Co.co.co	2	2	-
Totale	79	80	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore legno-industria .

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

	Amministratori
Compensi	88.338

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge di legge si evidenzia che il compenso corrisposto al Collegio sindacale di complessivi € 14.365 comprende anche il compenso per l'attività di revisione legale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio *fair value* precedente) sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

- tipologia del contratto derivato: OTC;
- finalità: copertura;
- valore nozionale 357.298,66;
- rischio finanziario sottostante (copertura rischio di tasso di interesse variabile);
- *fair value* del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2017 € -14.700,51;
- *fair value del contratto derivato riferito* all'esercizio precedente € -27.077,02;
- attività o passività coperta: finanziamento chirografo a tasso variabile UBI.

I termini e le condizioni contrattuali che possono influenzare l'importo, le scadenze e le certezze dei flussi finanziari futuri sono collegate all'eventuale apprezzamento dell'Euribor.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato comunicate dallo stesso istituto di credito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

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

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	9.994
5% riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	9.994
a dividendo	Euro	

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

Numana, li 20.05.2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente - --- Omissis ---

--- OMISSIS ---**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	60026 NUMANA (AN) ZONA INDUSTRIALE CAIN
Codice Fiscale	--- Omissis ---
Numero Rea	AN 76825
P.I.	--- Omissis ---
Capitale Sociale Euro	433.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	310200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	775.332	13.032
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.216.005
7) altre	190.969	28.087
Totale immobilizzazioni immateriali	966.301	1.257.124
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.158.152	4.262.385
2) impianti e macchinario	263.136	186.113
3) attrezzature industriali e commerciali	29.388	20.961
4) altri beni	29.502	13.390
Totale immobilizzazioni materiali	4.480.178	4.482.849
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.200	3.200
Totale partecipazioni	3.200	3.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.200	3.200
Totale immobilizzazioni (B)	5.449.679	5.743.173
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	460.449	512.219
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	819.351	2.701.724
4) prodotti finiti e merci	275.333	477.703
Totale rimanenze	1.555.133	3.691.646
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.957.298	658.928
Totale crediti verso clienti	1.957.298	658.928
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.875	223.940
Totale crediti tributari	30.875	223.940
5-ter) imposte anticipate	18.767	42.305
Totale crediti	2.006.940	925.173
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.355	30.848
3) danaro e valori in cassa	325	163
Totale disponibilità liquide	25.680	31.011
Totale attivo circolante (C)	3.587.753	4.647.830
D) Ratei e risconti	30.204	102.197
Totale attivo	9.067.636	10.493.200
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	433.000	433.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	276.800
III - Riserve di rivalutazione	1.499.728	1.499.728

IV - Riserva legale	87.100	86.600
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	73.222	63.728
Varie altre riserve	85.739 ⁽¹⁾	85.740
Totale altre riserve	158.961	149.468
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.880)	(14.701)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.787.668)	9.994
Totale patrimonio netto	(1.337.959)	2.440.889
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	26.750
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.880	14.701
4) altri	444.601	-
Totale fondi per rischi ed oneri	450.481	41.451
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.220	231.955
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.375.418	1.195.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	868.114	843.300
Totale debiti verso banche	3.243.532	2.038.547
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.922	68.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	973.339	560.340
Totale debiti verso altri finanziatori	1.117.261	628.823
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale acconti	300.000	300.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.639.993	2.668.337
Totale debiti verso fornitori	2.639.993	2.668.337
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.488.547	454.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	906.436
Totale debiti tributari	1.488.547	1.360.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.204	323.705
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	368.204	323.705
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.594	135.387
Totale altri debiti	270.594	135.387
Totale debiti	9.428.131	7.455.302
E) Ratei e risconti	299.763	323.603
Totale passivo	9.067.636	10.493.200

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.785.025	8.513.326
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.084.742)	23.089
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.422	659.865
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	206.939
altri	224.872	185.156
Totale altri ricavi e proventi	224.872	392.095
Totale valore della produzione	6.927.577	9.588.375
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.637.606	4.492.909
7) per servizi	1.778.368	1.738.100
8) per godimento di beni di terzi	110.088	113.680
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.978.844	1.967.902
b) oneri sociali	659.418	649.023
c) trattamento di fine rapporto	133.202	132.441
Totale costi per il personale	2.771.464	2.749.366
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	256.094	19.944
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.211	156.727
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.635	12.047
Totale ammortamenti e svalutazioni	486.940	188.718
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.770	(17.066)
12) accantonamenti per rischi	444.601	-
14) oneri diversi di gestione	212.402	92.128
Totale costi della produzione	10.493.239	9.357.835
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.565.662)	230.540
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	8.685
Totale proventi diversi dai precedenti	8	8.685
Totale altri proventi finanziari	8	8.685
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	242.646	214.298
Totale interessi e altri oneri finanziari	242.646	214.298
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(242.638)	(205.613)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.808.300)	24.927
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	41.872
imposte differite e anticipate	(20.632)	(26.939)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(20.632)	14.933
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.787.668)	9.994

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.787.668)	9.994
Imposte sul reddito	(20.632)	14.933
Interessi passivi/(attivi)	242.638	205.613
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.566.162)	230.540
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	132.441
Ammortamenti delle immobilizzazioni	417.305	176.671
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	44.170	28.056
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	461.475	337.168
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.104.687)	567.708
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.136.513	(40.157)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.298.370)	(5.714)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(28.344)	231.756
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	71.993	(6.304)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(23.840)	97.042
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	330.861	761.949
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.188.813	1.038.572
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.915.874)	1.606.280
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(242.638)	(205.613)
(Imposte sul reddito pagate)	169.954	(169.578)
(Utilizzo dei fondi)	404.295	(168.545)
Totale altre rettifiche	331.611	(543.736)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.584.263)	1.062.544
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(158.539)	(131.733)
Disinvestimenti	500	31.928
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.188.082)	(686.658)
Disinvestimenti	1.222.811	32.418
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(123.310)	(754.045)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.180.171	(14.808)
Accensione finanziamenti	513.252	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(461.864)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	8.820	12.375
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.702.243	(464.297)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.330)	(155.798)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.848	186.564
Danaro e valori in cassa	163	245
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	31.011	186.809
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.355	30.848
Danaro e valori in cassa	325	163
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.680	31.011

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 3.787.668,36 (Euro 3.787.668).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale in qualità di produttore di antine e altri elementi in legno per cucine componibili, settore dove opera in qualità di produttore conto terzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2018 per quanto riguarda il primosemestre era nato sotto i migliori auspici, infatti il fatturato rispetto all'esercizio precedente era in forte crescita e operativamente erano state definite nuove strategie sia in termini di investimento che di lavorazioni da non effettuare più esternamente ma bensì internamente con il fine di ottimizzare la gestione del costo del lavoro.

Purtroppo a partire da Settembre gli ordini da parte dei clienti sono incominciati a calare, inoltre è venuto meno il rapporto con il cliente LUBE (le antine per LUBE ora le produce tutte tramite la società --- Omissis --- azienda con sede in Veneto di cui LUBE stessa è socio di maggioranza).

Ciò ha comportato un brusco arresto dell'ascesa del fatturato e la struttura dei costi che era ormai posizionata per raggiungere un fatturato 2018 di almeno 9.500.000 di euro ha fatto sì che l'esercizio si chiudesse con la registrazione di una forte perdita. Inoltre il calo di ordini ha fatto sì che ogni singolo lotto posto in produzione ha incominciato ad assommare un numero di pezzi sempre più esiguo, quando invece la --- OMISSIS --- per poter marginare ha sempre avuto bisogno di lavorare su lotti di dimensioni importanti in ragione dell'organizzazione industriale della produzione.

Sulla determinazione della perdita ha sicuramente inciso il crollo del valore del magazzino Lube così come il venir meno delle rimanenze relative a due linee di cucine che fino a Giugno 2018 la società produceva per Landini Cucine Srl. Purtroppo nel corso dei primi mesi del 2019 il calo di ordini e quindi di fatturato si è manifestato ancora con maggior vigore arrivando a toccare una incidenza di circa un 30% sui corrispondenti mesi dell'anno precedente (2018). Per questo motivo già da Marzo si è cercato di valutare tutte le possibilità circa l'adozione di un piano industriale e/o di opportune strategie, tese quantomeno a conservare il patrimonio azienda e con esso in particolare il parco clienti e la capacità produttiva della forza lavoro in carico.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività (infatti al momento di redazione del presente documento l'attività aziendale non ha subito alcuna interruzione) .

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi ove presenti sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto sottostanti, così come le spese su operazioni finanziarie, le spese per modifiche statutarie e gli altri oneri pluriennali fra cui quelli di sviluppo sono ammortizzati in cinque esercizi.

Nell'esercizio sono andati in ammortamento i costi di sviluppo relativi al progetto finanziato dal MISE (Vedi: Decreto 491 del 21.10.2015), progetto che è stato sviluppato da Ottobre 2015 ai primi di Gennaio 2018; detto progetto si incentrava sulla realizzazione e adozione di un nuovo processo di verniciatura ad azoto, i lavori sono terminati ai primi di Gennaio 2018 e hanno comportato la capitalizzazione di ulteriori costi per l'importo residuo di € 2.421,93.

Inoltre nel corrente esercizio sono andati in ammortamento i costi capitalizzati nel 2017 relativi a spese personale dipendente per sviluppo di un nuovo processo di controllo qualità e per lo studio di una diversa organizzazione interna della produzione; relativamente a queste capitalizzazioni si precisa che causa del non buon andamento aziendale si è optato per non capitalizzare ulteriori costi nell'esercizio, nonostante che l'attività specifica sia terminata a Febbraio 2018. Tutti questi oneri pluriennali sono stati posti in ammortamento in cinque esercizi.

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianto fotovoltaico	3%
Impianti e macchinari	11,5%
Attrezzature	25%
Automezzi	20%
Autovetture	12,5%
Mobili di ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%
Stigliature	10%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione prospettica del processo di attualizzazione ove necessario.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono pressoché irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le Materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando al costo medio ponderato di acquisto di ogni esercizio il metodo del LIFO; i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al costo di produzione comprensivo degli oneri diretti e indiretti; i prodotti finiti e le merci sono valutati al costo di produzione.

Nel valore/costo delle rimanenze nei vari esercizi non sono stati mai capitalizzati oneri finanziari.

Titoli

Ove presenti i titoli immobilizzati destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza ove presenti, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni vengono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate al loro prezzo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio nella voce Fondo per rischi e oneri.

Fondi per rischi e oneri

Ove presenti sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta alcun credito nei confronti dei soci in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
966.301	1.257.124	(290.823)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.032	1.216.005	28.087	1.257.124
Valore di bilancio	13.032	1.216.005	28.087	1.257.124
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	969.165	-	212.111	1.181.276
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.216.005	-	1.216.005
Ammortamento dell'esercizio	206.865	-	49.229	256.094
Totale variazioni	775.332	(1.216.005)	162.882	(290.823)
Valore di fine esercizio				
Costo	775.332	-	190.969	966.301
Valore di bilancio	775.332	-	190.969	966.301

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni e ripristini di valore.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Costi di sviluppo

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi alla realizzazione di nuovi processi e formule.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.480.178	4.482.849	(2.671)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.164.039	5.578.520	263.450	488.490	11.494.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	901.654	5.392.407	242.489	475.100	7.011.650
Valore di bilancio	4.262.385	186.113	20.961	13.390	4.482.849
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(31.928)	148.793	16.475	25.199	158.539
Ammortamento dell'esercizio	72.305	71.770	8.048	9.087	161.211
Totale variazioni	(104.233)	77.023	8.427	16.112	(2.671)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.164.039	5.695.385	279.925	513.689	11.653.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.005.887	5.432.249	250.537	484.187	7.172.860
Valore di bilancio	4.158.152	263.136	29.388	29.502	4.480.178

Relativamente ai terreni su cui insistono i fabbricati aziendali, si precisa che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il criterio di scorporo è stato di tipo analitico, ovvero si sono reperiti gli originari costi di acquisto delle aree comprensive dei eventuali costi accessori.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si ricorda inoltre che con il Bilancio 2008 ai sensi della legge di rivalutazione n. 185/2008, la sola area edificabile su cui insistono i fabbricati industriali aziendali di proprietà, è stata rivalutata ai soli fini civili per l'importo di € 1.000.000 importo a cui corrisponde una Riserva di Rivalutazione di pari importo.

Si rileva che la società ha ritenuto opportuno al 31.12.2016 di procedere ad una rivalutazione anche fiscale dei fabbricati iscritti a bilancio, secondo le disposizioni contenute nella Legge n. 232/2016.

Il maggior valore attribuito al fabbricato (area ed impianto fotovoltaico esclusi) è stato determinato sulla base di una perizia tecnica che gli amministratori hanno richiesto ad un professionista esperto.

Il criterio adottato per rivalutare il fabbricato (area esclusa) per l'importo complessivo di € 1.154.279 è stato, fra i tre applicabili, quello che ha comportato per pari importo una riduzione dei fondi ammortamento stanziati a tutto il 31.12.2016.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni e ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è mai proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni anno 2008	1.000.000		1.000.000
Fabbricati anno 2016	1.154.279		1.154.279
Totale	2.154.279		2.154.279

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

trattasi del Contratto di leasing n. SI 62713 del 27.01.2014 decorrenza 01.02.2014 FRAER Leasing S.p.A.

- durata del contratto di leasing mesi: 60;
- bene utilizzato: macchinario per verniciatura ad azoto
- costo del bene in Euro 75.000,00;
- Spese gestione pratica € 300,00;
- maxicanone pagato, pari a Euro 7.500,00;
- canone mensile € 1.273,85;
- valore riscatto € 750,00;
- quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: € 14.806,84;
- quota oneri finanziari dell'esercizio: € 417,34;
- valore attuale dei canoni a scadere: € 1.268,84;
- valore attuale del prezzo di riscatto: € 744,09
- costo annuo a conto economico se in ammortamento € 8.625.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL

DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, in ragione dell'irrisorio valore dei beni e delle operazioni sottostanti (Vedi: anche modesto ammontare dei canoni mensili) si è ritenuto assolutamente non necessario fornire nel dettaglio le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Sinteticamente invece si segnala che la registrazione secondo il metodo finanziario ai fini del risultato di esercizio avrebbe fatto registrare minori costi per € 7.906 e conseguentemente maggiori imposte per € 2.271, quindi una minor perdita per € 5.635.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.200	3.200	

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in "Altre imprese" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, esse si riferiscono a n. 1000 quote di partecipazione al capitale sociale della B.C.C. di Filottrano, sottoscritte nel 2011 in occasione dell'operazione di accensione di un finanziamento chirografo di complessivi € 500.000.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.200	3.200
Valore di bilancio	3.200	3.200
Valore di fine esercizio		
Costo	3.200	3.200
Valore di bilancio	3.200	3.200

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.200
Totale	3.200

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.555.133	3.691.646	(2.136.513)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	512.219	(51.770)	460.449
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.701.724	(1.882.373)	819.351
Prodotti finiti e merci	477.703	(202.370)	275.333
Totale rimanenze	3.691.646	(2.136.513)	1.555.133

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.006.940	925.173	1.081.767

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	658.928	1.298.370	1.957.298	1.957.298
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.940	(193.065)	30.875	30.875
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.305	(23.538)	18.767	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	925.173	1.081.767	2.006.940	1.988.173

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sorti nel 2018 sono tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi stati valutati al valore di presumibile realizzo. L'aumento del valore dei crediti verso clienti rispetto al 2017 è dipeso dalla differente contabilizzazione del portafoglio presentato al SBF presso i vari istituti di credito.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Repubblica Ceca	Isole Vergini Britanniche	Azerbaijan	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.692.948	261.449	1.569	1.332	1.957.298
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.875	-	-	-	30.875
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.767	-	-	-	18.767
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.006.940	-	-	-	2.006.940

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	159.120	6.233	165.353
Utilizzo nell'esercizio	84.881	6.233	91.114
Accantonamento esercizio	59.699	9.936	69.635
Saldo al 31/12/2018	133.938	9.936	143.874

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.680	31.011	(5.331)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.848	(5.493)	25.355
Denaro e altri valori in cassa	163	162	325
Totale disponibilità liquide	31.011	(5.331)	25.680

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.204	102.197	(71.993)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Nei ratei attivi fino al 31.12.2017 erano compresi crediti per affitti attivi maturati, crediti che in questo bilancio sono stati posizionati fra i crediti commerciali (Vedi: fatture da emettere) anche per poter essere oggetto di opportuna svalutazione resasi necessaria a causa del notevole ritardo di pagamento.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	88.314	(88.314)	-
Risconti attivi	13.883	16.321	30.204
Totale ratei e risconti attivi	102.197	(71.993)	30.204

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Commissioni su operazioni finanziarie	20.124
Canoni Noleggio	743
Spese assicurazione	6.127
Interessi Passivi	3.210
	30.204

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.337.959)	2.440.889	(3.778.848)

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	433.000	-		433.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	-		276.800
Riserve di rivalutazione	1.499.728	-		1.499.728
Riserva legale	86.600	500		87.100
Altre riserve				
Riserva straordinaria	63.728	9.494		73.222
Varie altre riserve	85.740	(1)		85.739
Totale altre riserve	149.468	9.493		158.961
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.701)	8.821		(5.880)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.994	(3.797.662)	(3.787.668)	(3.787.668)
Totale patrimonio netto	2.440.889	(3.778.848)	(3.787.668)	(1.337.959)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739
Totale	85.739

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	433.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	1.499.728	A,B	-
Riserva legale	87.100	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	73.222	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	85.739		-
Totale altre riserve	158.961		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.880)	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.449.709		-
Quota non distribuibile			2.449.709

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	85.739	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi sono i seguenti (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(14.701)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	8.821
Valore di fine esercizio	(5.880)

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è relativa a un contratto derivato di copertura stipulato con UBI Banca allora B.Pop.An., in occasione della stipula di un finanziamento chirografario a tasso variabile per una durata di 10 anni; il contratto è stato attivato in data 13.07.2010 e scade il 13.07.2020.

Il motivo di accensione di detto contratto nel 2010 era legato alla volontà di far diventare il tasso del finanziamento (variabile e parametrato all' Euribor) un tasso fisso a tutti gli effetti.

La diminuzione del rischio (Vedi: valore di realizzo al 31.12.2018 rispetto al 01.01.2018) è diretta conseguenza del regolare pagamento dei canoni e quindi della costante diminuzione del sottostante secondo il piano di ammortamento adottato.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	433.000	79.762	1.814.496	91.262	2.418.520
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		6.838	96.799	(81.268)	22.369
Altre variazioni					
incrementi					
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				9.994	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	433.000	86.600	1.911.295	9.994	2.440.889
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		500	18.314	(3.797.662)	(3.778.848)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(3.787.668)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	433.000	87.100	1.929.609	(3.787.668)	(1.337.959)

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di legge n. 158/2008	Euro 530.134	
Riserva di legge n. 232/2016	Euro 969.594	

b) Composizione della voce Altre Riserve

Riserve	Valore
Riserva ex art. 55 T.U.I.R	Euro 85.739

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste contabili:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva ex art. 55 T.U.I.R € 85.739,00;
- Riserva Rivalutazione Legge 158/2008 € 530.134.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva fondo sovrapprezzo quote € 276.800,00.

Il capitale sociale è costituito integralmente da versamenti effettuati dai soci; pertanto nel medesimo non sono confluite Riserve che, in caso di riduzione del capitale e quindi di distribuzione del medesimo, concorrono a formare il reddito imponibile dei soci.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
450.481	41.451	409.030

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.750	14.701	-	41.451
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	26.750	8.821	(444.601)	(409.030)
Totale variazioni	(26.750)	(8.821)	444.601	409.030
Valore di fine esercizio	-	5.880	444.601	450.481

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 444.601 risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- fondo accantonamento per sanzioni su debiti erariali contratti a tutto il 31.12.2018 di € 444.601; di questo importo la quota di € 50.000 riguarda l'esito di un accertamento di imposta che dovrà essere notificato per l'anno 2016 sulla base di un P.V.C. redatto dalla Guardia di Finanza nei primi mesi del 2019 a fronte di una verifica generale di detta annualità svolta dai militi nei mesi di Febbraio e Marzo, per la restante parte trattasi principalmente di sanzioni che arriveranno in cartella esattoriale a fronte di Avvisi Bonari rateizzati e non più onorati alle scadenze a partire dal 31.12.2018 (i pagamenti sono stati regolari fino al 30.11.2018).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
227.220	231.955	(4.735)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	231.955
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	4.735
Totale variazioni	(4.735)
Valore di fine esercizio	227.220

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

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.428.131	7.455.302	1.972.829

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.038.547	1.204.985	3.243.532	2.375.418	868.114
Debiti verso altri finanziatori	628.823	488.438	1.117.261	143.922	973.339
Acconti	300.000	-	300.000	300.000	-
Debiti verso fornitori	2.668.337	(28.344)	2.639.993	2.639.993	-
Debiti tributari	1.360.503	128.044	1.488.547	1.488.547	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.705	44.499	368.204	368.204	-
Altri debiti	135.387	135.207	270.594	270.594	-
Totale debiti	7.455.302	1.972.829	9.428.131	7.586.678	1.841.453

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 3.243.532, che è comprensivo del valore degli anticipi SBF, dei finanziamenti chirografi e dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 3.12.2018.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi fatturati a clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

Relativamente ai "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, non attualizzando i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società per i debiti in genere sono state le seguenti:

- non sono stati attualizzati i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del 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.

I debiti verso fornitori in considerazione di quanto sopra sono stati iscritti al loro valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti oltre ai debiti maturati per IVA, ritenute alla fonte, imposte (IRES e IRAP) di esercizi precedenti, imposta di rivalutazione (2016) e imposte IMU e TASI.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.243.532	3.243.532
Debiti verso altri finanziatori	1.117.261	1.117.261
Acconti	300.000	300.000
Debiti verso fornitori	2.639.993	2.639.993
Debiti tributari	1.488.547	1.488.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	368.204	368.204
Altri debiti	270.594	270.594
Debiti	9.428.131	9.428.131

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	672.345	672.345	2.571.187	3.243.532
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.117.261	1.117.261
Acconti	-	-	300.000	300.000
Debiti verso fornitori	-	-	2.639.993	2.639.993
Debiti tributari	-	-	1.488.547	1.488.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	368.204	368.204
Altri debiti	-	-	270.594	270.594
Totale debiti	672.345	672.345	8.755.786	9.428.131

Le garanzie sono le seguenti:

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- mutuo di originari Euro 850.000 stipulato con l'Istituto Mps, finalizzato alla realizzazione di due impianti fotovoltaici, realizzati su parte dei tetti dei capannoni aziendali, ognuno con potenza di 200 KW; garantito da pegno su contributi GSE e ipoteca di primo grado su immobili società --- OMISSIS ---; debito residuo al 31/12/2018 € 432.963,37;

- mutuo per complessivi Euro 400.000 stipulato con l'Istituto Mps, garantito da ipoteca di secondo grado su immobili società --- OMISSIS --- e da Fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl; debito residuo al 31/12/2018 € 40.000.

- finanziamento ipotecario di originari € 400.000 stipulato con la B.C.C. di Filottrano garantito da ipoteca di secondo grado su immobile --- Omissis ---e da ipoteca di primo grado su immobile di società terza datrice di ipoteca: --- Omissis ---;debito residuo al 31/12/2018 € 199.381,50.

Gli altri finanziamenti contratti dalla società hanno tutti natura chirografaria e nelle singole fattispecie sono così garantiti:

- finanziamento contratto con la Banca Popolare di Ancona Gruppo UBI Banca di originari € 1.200.000 è garantito dal Mediocredito Centrale (Legge 662); debito residuo al 31/12/2018 € 210.956,27;

- finanziamento di originari € 250.000,00 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl per euro 200.000 e dal Mediocredito Centrale per euro 375.000,00; debito residuo al 31/12/2018 € 215.547,75;

- finanziamento di originari € 155.000,00 stipulato con la B.C.C. di Filottrano è garantito da fidejussione rilasciata dalla società MARLEG Srl per euro 232.500 e garantito dal Mediocredito Centrale per euro 46.500; debito residuo al 31/12/2018 € 133.639,61.

Al 31.12.2018 i pagamenti delle rate di tutti i finanziamenti sopra elencati erano regolari.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
299.763	323.603	(23.840)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	323.603	(23.840)	299.763
Totale ratei e risconti passivi	323.603	(23.840)	299.763

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ferie - Permessi personale dipendente	188.306
Interessi passivi	107.924
Contributi Enasarco	1.172
Firr Enasarco	413
Altri di ammontare non apprezzabile	1.948
	299.763

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.927.577	9.588.375	(2.660.798)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.785.025	8.513.326	271.699
Variazioni rimanenze prodotti	(2.084.742)	23.089	(2.107.831)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.422	659.865	(657.443)
Altri ricavi e proventi	224.872	392.095	(167.223)
Totale	6.927.577	9.588.375	(2.660.798)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Produzione antine e accessori in legno per cucine componibile	8.785.025
Totale	8.785.025

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.160.521
Repubblica Ceca	1.569.796
Isole Vergine Britanniche	53.376
Azerbaijan	1.332
Totale	8.785.025

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.493.239	9.357.835	1.135.404

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.637.606	4.492.909	144.697
Servizi	1.778.368	1.738.100	40.268
Godimento di beni di terzi	110.088	113.680	(3.592)
Salari e stipendi	1.978.844	1.967.902	10.942
Oneri sociali	659.418	649.023	10.395
Trattamento di fine rapporto	133.202	132.441	761
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	256.094	19.944	236.150
Ammortamento immobilizzazioni materiali	161.211	156.727	4.484
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	69.635	12.047	57.588
Variazione rimanenze materie prime	51.770	(17.066)	68.836
Accantonamento per rischi	444.601		444.601
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	212.402	92.128	120.274
Totale	10.493.239	9.357.835	1.135.404

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti iscritti in bilancio è stata effettuata per valorizzare i crediti al presumibile valore di realizzo.

Accantonamento per rischi

Nella voce "accantonamento per rischi" sono iscritte imposte e sanzioni relative a imposte non pagate e/o maggiormente accertate a tutto il 31.12.2018

Oneri diversi di gestione

Nella voce oneri diversi di gestione sono stati iscritti i costi della gestione caratteristica non imputabili alle altre voci dell'aggregato B e i costi della gestione accessoria diversi da quella finanziaria.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(242.638)	(205.613)	(37.025)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	8.685	(8.677)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(242.646)	(214.298)	(28.348)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(242.638)	(205.613)	(37.025)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	160.837
Altri	81.810
Totale	242.646

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					69.747	69.747
Interessi fornitori					81.810	81.810
Interessi medio credito					54.433	54.433
Sconti o oneri finanziari					36.657	36.657
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					242.646	242.646

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					8	8
Totale					8	8

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(20.632)	14.933	(35.565)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:		41.872	(41.872)
IRES		18.670	(18.670)
IRAP		23.202	(23.202)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(20.632)	(26.939)	6.307
IRES	(20.868)	(26.530)	5.662
IRAP	236	(409)	645
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(20.632)	14.933	(35.565)

Per il bilancio chiuso al 31/12/2018 non sono dovute imposte.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(3.808.300)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Quota 5/5° su contributo anno 2014	83.636	
Quota 4/5° su contributo anno 2015	9.293	
Ammortamento fabbricati	10.602	
Accantonamento rischi tributari	50.000	
Accantonamento sanzioni tributarie	394.600	
Spese Telefoniche	1.378	
Perdite su crediti n. d.	40.556	
Svalutazione crediti	59.699	
Multe	56.356	
Spese vitto alloggio 75%	1.169	
Spese autoveicoli	2.400	
Interessi passivi erario	14.486	
Costi non deducibili	247	
Interessi Passivi ROL	174.221	
Imposte indeducibili	33.608	

Sopravvenienze Passive	60.193	
Costi Esercizi Precedenti	14.940	
Compensi amministratori non pagati	1.140	
	1.008.524	
Compenso Amministratore 2017 pagato 2014	(1.200)	
Sopravvenienza attiva no tax	(2.217)	
Spese pubblicità anni precedenti	(4.988)	
Totale variazioni in diminuzione	(8.405)	
Perdita fiscale	(2.808.181)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(279.962)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Perdite su crediti	40.556	
Multe	56.356	
Costi non deducibili	247	
Imposte N.D.	33.608	
Sopravvenienze passive	60.193	
Costi esercizi precedenti	14.940	
Compensi amministratori	28.128	
Rimborsi forfettari dipendenti	6.274	
Inps Amministratori	5.490	
Intressi Passivi Leasing	417	
Ammortamenti fabbricati	10.602	
Totale costi non rilevanti	256.811	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive	(23.195)	
Valore della produzione lordo	(46.346)	
Deduzioni costo del personale	(2.589.292)	
Valore della produzione netta	(2.635.638)	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio sono maturate e/o annullate le seguenti imposte anticipate / differite:

- IRES differita su quote contributi anno 2014 e 2015 per € 22.303;
- IRES anticipata su compensi amministratore 2017 pagati 2018 € 238;
- IRES anticipata su maturazione accantonamenti svalutazione crediti anni precedenti per € 21.867;
- IRES anticipata su spese pubblicità anni precedenti maturate fiscalmente nel 2018 per € 1.197;
- IRAP anticipata su spese pubblicità anni precedenti maturate fiscalmente nel 2018 per € 236.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	12	12	-
Operai	65	65	-
Collaboratori a progetto	1	2	
Totale	78	79	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore industriale del legno.

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	65
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	78

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

	Amministratori
Compensi	28.128

I compensi degli amministratori sono stati corrisposti nel corso dell'esercizio 2018 tranne che per la mensilità di dicembre che è stata pagata oltre il termine fissato per la deducibilità fiscale.

Per quanto riguarda l'organo di controllo, i compensi maturati per il 2018 non sono stati corrisposti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per la revisione legale, sono compresi nell'importo sopra indicato come compenso del Collegio Sindacale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso nell'esercizio propri strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio precedente) fair value sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

- tipologia del contratto derivato: OTC;
- finalità: copertura;
- valore nozionale 210.956;
- rischio finanziario sottostante (copertura rischio di tasso di interesse variabile);
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2018 € (5.880);
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio precedente € (14.700,51);
- attività o passività coperta: finanziamento chirografo a tasso variabile UBI.

I termini e le condizioni contrattuali che possono influenzare l'importo, le scadenze e le certezze dei flussi finanziari futuri sono collegate all'eventuale apprezzamento dell'Euribor.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato comunicate dallo stesso istituto di credito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo in quanto partecipata unicamente da persone fisiche.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute le seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni:

- Mediocredito Centrale Spa – Equivalente Sovvenzione Lordo € 16.260,06 su importo massimo garantito di € 200.000 - copertura 80%: agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti “de minimis”;

- Mediocredito Centrale Spa – Equivalente Sovvenzione Lordo € 8.601,00 su un importo massimo garantito di € 240.000 - copertura 60%: agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti “de minimis”;
- Mediocredito Centrale Spa – Equivalente Sovvenzione Lordo € 2.850,46 su un importo massimo garantito di € 46.500 - copertura 30%: agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti “de minimis”;
- Mediocredito Centrale Spa – Equivalente Sovvenzione Lordo € 42.403,30 su un importo massimo garantito di € 440.000 – copertura 80%: agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti “de minimis”;
- incasso nel 2019 (valuta 29.12.2017) della prima tranche di un finanziamento agevolato erogato da Banca del Mezzogiorno su bando FONDO CRESCITA SOSTENIBILE – Primo bando HORIZON 2020 D.M. 20.06.2013 (Vedi delibera MISE del 21.10.2015 n. 4951).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea in considerazione dell'ammontare della perdita che più che azzerare il patrimonio netto aziendale, di procedere senza indugio alla convocazione di una Assemblea Straordinaria dei soci per deliberare ai sensi dell'Art. 2482/Ter C.C..

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Numana, li 20.05.2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente - --- Omissis ---

--- Omissis ---

Zona Industriale CAIN – 60026 Numana (An)

Capitale sociale Euro 433.000,00 I.V.

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825

Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---

Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

Signori Soci della --- OMISSIS ---

Premessa

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. e quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. sono state svolte in forma collegiale mentre la presente relazione unitaria che contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." è stata predisposta dal sottoscritto Sindaco Unico.

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società --- OMISSIS ---, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2018 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamo l'attenzione sulla circostanza che la perdita così elevata può essere attribuita agli inaspettati eventi segnalati nella parte introduttiva della nota integrativa.

Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

Richiamo l'attenzione sulla Nota Integrativa del bilancio, in cui si indica che la Società ha chiuso l'esercizio al 31/12/2018 con una perdita d'esercizio di euro 3.787.668 e a tale data, come risulta dalla Relazione sulla gestione, le passività correnti della Società superavano le attività correnti di euro 1.793.591. Tale circostanza, oltre a palesare una difficoltà operativa presente per il calo repentino di ordini e di conseguenza di fatturato, indicano l'esistenza di un'incertezza significativa che può far sorgere dubbi probabili sulla capacità della società di continuare ad operare come entità di funzionamento.

Si sottolineano le difficoltà finanziarie riscontrate specie in questi ultimi mesi dove si evidenzia una maggiore incapacità di regolarizzare i propri debiti anche con l'erario, come rappresentato anche in un mio recente verbale.

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il sottoscritto ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile svolta in forma collegiale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- si è acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società --- OMISSIS --- sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società --- OMISSIS --- al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la mia attività, in collaborazione con i colleghi componenti il collegio esistente a tutto il 31/12/2018 è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si è acquisito dall'organo amministrativo durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si è acquisita conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto di mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di sviluppo per euro 2.422.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 3.787.668.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata a suo tempo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della legge 21 novembre 2000, n. 342 attesto che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma, 2, della stessa legge 21 novembre 2000, n. 342.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dagli amministratori e invito quest'ultimi a convocare senza indugio l'Assemblea Straordinaria dei soci per deliberare ai sensi dell'art. 2482 ter del c.c.

Ancona, li 21.05.2019

Il Sindaco Unico

Dott. --- Omissis ---

--- Omissis ---

Zona Industriale CAIN ZONA INDUSTRIALE CAIN – 60026 Numana (An)

60026 NUMANA (AN) Capitale sociale Euro 433.000309.800,00 I.V.

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825

Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---

Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato negativo pari a Euro (3.787.668).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di manufatti in legno in particolare di antine, fianchi e altri complementi per cucine componibili, il tutto in qualità di produttore per conto terzi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Numana (An) Zona Industriale Cain utilizzando immobili di proprietà e solo in parte condotti in locazione commerciale (proprietà: --- Omissis ---).

Nel corso del secondo semestre del 2018, dopo un primo semestre positivo in termini di fatturato, la società ha subito un calo progressivo del fatturato che si è concretizzato con particolare evidenza nei mesi di Ottobre, Novembre e Dicembre per poi trascinarsi per tutti i primi mesi del 2019.

Questo calo che ha fatto piombare la società in un trend negativo, di fatto è stato generato dal concatenarsi di varie problematiche:

- perdita di fatturato con il cliente Landini Cucine causata dalla scelta esercitata dal cliente di avere due fornitori di antine in legno e non un solo fornitore (la --- OMISSIS --- ha così perso due modelli di cucine);
- perdita del cliente LUBE; la LUBE nel corso del 2018, ha dapprima reso pressoché impossibili le condizioni di fornitura, per poi abbandonare la --- OMISSIS --- in corso di anno e appoggiarsi quindi completamente su un nostro concorrente del Triveneto, tale --- Omissis ---, società della quale la stesa LUBE è socia di maggioranza; la scarsa correttezza commerciale del cliente LUBE è stata poi confermata dal mancato ritiro delle giacenze delle forniture in JUST IN TIME;
- rallentamento improvviso degli ordini esteri (ELkjop) il tutto causato da un forte rallentamento del mercato, ciò ha comportato per il cliente un netto aumento delle giacenze di magazzino e quindi un brusco rallentamento degli ordini di riassortimento;
- in ultima analisi va analizzato il fattore più grave ovvero che sul mercato il prezzo medio delle cucine vendute sta continuamente scendendo, questo si traduce in sempre meno cucine vendute complete di ante in legno (l'anta in legno infatti contribuisce non poco ad innalzare considerevolmente il prezzo della cucina); questa ultima problematica in particolare è stata segnalata dal cliente Scavolini.

A causa del rallentamento del fatturato il volano finanziario della società è di fatto crollato, ciò ha generato una diffusa situazione di allarme sia interno che esterno (Vedi: percezione dello stato di crisi da parte dei fornitori nonché dei clienti).

Nei primi mesi del 2019, il C. di A. anche su indicazione dell'Organo di Controllo, è prontamente intervenuto contattando un pool di esperti di risanamento aziendale, per valutare la possibilità di redigere un piano industriale in grado di traghettare la società fuori dallo stato di crisi. Sono stati aperti contatti con concorrenti di zona al fine di valutare alleanze/sinergie e/o operazioni straordinarie in grado di contrastare il trend negativo. Purtroppo gli ordini sono continuati a diminuire e le previsioni anche per i mesi che solitamente ogni anno sono contraddistinti da fatturati importanti (Vedi Maggio Giugno e Luglio 2019), ad oggi non sono affatto promettenti.

Per questo motivo il C. di A. ha incominciato a valutare soluzioni che anche se non particolarmente interessanti per la compagine sociale, avessero quantomeno i presupposti di conservare il patrimonio aziendale e con esso il maggior numero di posti lavoro possibile.

Preme ricordare che come già segnalato nelle relazioni degli scorsi esercizi la società nei primi giorni del mese di Gennaio 2018 ha terminato un progetto di ricerca e sviluppo avente per titolo **“Studio e sviluppo di un innovativo processo di verniciatura ad azoto caldo autoprodotta ad alta efficienza e basso impatto ambientale per la realizzazione di antine in legno con migliori caratteristiche finali”**, periodo temporale interessato dal progetto: 08.01.2015 – 07.01.2018.

Per tale progetto, la società aveva fatto domanda di agevolazione ai sensi del bando “FONDO PER LA CRESCITA SOSTENIBILE” di cui al D.M. 20.06.2013 e s.m.i., ed è stata agevolata con decreto del Mise n. 4951 del 21.10.2015; l’agevolazione consta del riconoscimento di un finanziamento agevolato per l’importo di € 957.148,80 su un costo complessivo del progetto di € 1.595.248,00, di cui € (1.227.339,75 per attività di sviluppo). A inizio 2018 è stata incassata una prima tranche di detto finanziamento agevolato, il tutto per un importo di euro 566.262,59, mentre per la fine del 2019, a rendicontazione completata, sarebbe previsto l’incasso dell’importo a saldo.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L’economia italiana è stata caratterizzata anche per l’anno 2018 da risultati economici sostanzialmente poco brillanti. Il Prodotto Interno Lordo non è cresciuto nella misura sperata e ciò ha collocato anche per il 2018 il nostro paese agli ultimi posti nell’area Euro. Il proseguire di questa fase di sostanziale rallentamento è da ricondurre a una serie di fattori che riguardano comunque non solo l’Italia e l’area Euro, ma anche le altre principali economie mondiali. Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro, si segnala che il livello occupazionale sembra stia lentamente migliorando. Il quadro economico previsionale per l’anno in corso non sembra far intravedere una ripresa, ma bensì una stagnazione della domanda. Pertanto il Prodotto Interno Lordo del paese continuerà a crescere ma comunque, in misura molto limitata. I dati della produzione dei primi mesi dell’anno sembrano ampiamente confermare queste previsioni.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2018 il mercato del mobile per la casa e delle cucine componibili, ha fatto riscontrare una domanda interna in leggera crescita per il primo semestre e in calo nella seconda parte dell’anno.

Come negli ultimi esercizi il mercato estero, in particolare quello extra ue, sta continuando invece ad offrire alle aziende più internazionalizzate migliori opportunità rispetto alle aziende fondate su un mercato prettamente di carattere nazionale.

Comportamento della concorrenza

I principali concorrenti della nostra azienda (trattasi comunque di società che lavorano principalmente per conto terzi), salvo sporadiche eccezioni, stanno accusando difficoltà di natura finanziaria ed economica, si continua ad avere difficoltà a mantenere i fatturati su livelli di interesse e quindi, a un livello che possa quanto meno garantire il raggiungimento dei Break Even Point.

Peraltro i committenti stanno sempre più cercando di scaricare la gestione di determinati costi quali quello della gestione del magazzino sui propri fornitori, oltre a risultare sempre meno disposti ad assorbire aumenti di prezzi necessari per contrastare gli inevitabili aumenti dei costi di produzione dovuti all’inevitabile rincaro delle materie prime (Vedi: vernici, energia, etc. etc.).

Clima sociale, politico e sindacale

E’ ormai certo che il cliente medio-piccolo per aziende come la --- OMISSIS ---, sia dal punto di vista della gestione della produzione che del credito, è un cliente ad alto rischio, le piccole aziende oggi se non sono particolarmente patrimonializzate oltre ad avere difficoltà di mercato, incontrano sempre maggiore difficoltà a ricorrere al credito (Vedi: --- OMISSIS ---).

Pertanto in ragione di quanto sopra già da alcuni esercizi la società si è concentrata quasi esclusivamente sui clienti più dimensionati vedi Scavolini, Landini, Elkiop.

Il fatturato 2018 come sopra accennato, per vari motivi, per quanto in crescita rispetto al 2017, non è stato affatto soddisfacente, per il 2019 purtroppo non ci sono buone aspettative neanche per quanto riguarda l'estero.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Come già segnalato nella relazione sulla gestione degli ultimi esercizi, è esplosa nell'ultimo decennio la richiesta da parte dei clienti, di essere serviti secondo la modalità denominata JUST IN TIME.

Questa modalità produttiva ha comportato all'azienda a partire dal 2010 un forte investimento sul magazzino, in quanto per poter accogliere con immediatezza ogni richiesta del cliente, è diventato necessario avere una importante scorta di prodotti finiti e semilavorati. A causa della forte crisi l'ammontare delle giacenze di questi magazzini nel corso del 2018 è stata fortemente ridotta.

Poiché questa modalità di produzione arriva ad assorbire una quantità di lavoro umano e di risorse finanziarie, che rende poco profittevole l'attività economica del terzista, ormai da alcuni esercizi, si è incominciato a cercare di ridurre progressivamente questo tipo di attività, cercando contemporaneamente di riportare i clienti primari a promuovere ordini e consegne oltre che sul commissionato, anche a commessa.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	9.009.897	8.905.421	9.706.272
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(3.373.229)	15.116	230.553
Reddito operativo (Ebit)	(3.565.662)	230.540	355.692
Utile (perdita) d'esercizio	(3.787.668)	9.994	91.262
Attività fisse	5.468.446	5.745.660	5.226.392
Patrimonio netto complessivo	(1.337.959)	2.440.889	2.418.520
Posizione finanziaria netta	(4.335.113)	(2.636.359)	(2.957.233)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	6.927.577	9.588.375	9.942.859
margine operativo lordo	(3.373.229)	15.116	230.553
Risultato prima delle imposte	(3.808.300)	24.927	126.437

La vostra società si trova in uno stato di difficoltà finanziaria e/o economica causata a partire dal secondo semestre del 2018, da un calo non preventivabile dei fatturati; calo che mese per mese penalizza sempre più il volano finanziario aziendale. Per questo la società ha avviato contatti e trattative per porre in essere un'operazione di riorganizzazione industriale e se necessario di ristrutturazione del debito.

La ristrutturazione del debito potrebbe risultare strumentale per garantire il rispetto del principio di continuità aziendale (going concern); i motivi per i quali il bilancio è stato redatto in un'ottica di going concern sono i seguenti:

- l'attività non è mai stata interrotta neanche momentaneamente;
- l'interruzione dell'attività anche solo per un breve lasso di tempo porterebbe alla perdita dei clienti e con essa alla impossibilità di poter salvare il patrimonio aziendale;
- dai primi mesi del 2019 mediante l'utilizzo della Cassa Integrazione si è cercato comunque di arginare le difficoltà di natura economico finanziaria determinate dal crollo del fatturato.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	8.785.025	8.513.326	271.699
Costi esterni	9.386.790	5.748.844	3.637.946
Valore Aggiunto	(601.765)	2.764.482	(3.366.247)
Costo del lavoro	2.771.464	2.749.366	22.098
Margine Operativo Lordo	(3.373.229)	15.116	(3.388.345)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	417.305	176.671	240.634
Risultato Operativo	(3.790.534)	(161.555)	(3.628.979)
Proventi non caratteristici	224.872	392.095	(167.223)
Proventi e oneri finanziari	(242.638)	(205.613)	(37.025)
Risultato Ordinario	(3.808.300)	24.927	(3.833.227)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(3.808.300)	24.927	(3.833.227)
Imposte sul reddito	(20.632)	14.933	(35.565)
Risultato netto	(3.787.668)	9.994	(3.797.662)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto		0,00	0,04
ROE lordo		0,01	0,05
ROI		0,02	0,04
ROS	(0,41)	0,03	0,04

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	966.301	1.257.124	(290.823)
Immobilizzazioni materiali nette	4.480.178	4.482.849	(2.671)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	21.967	5.687	16.280
Capitale immobilizzato	5.468.446	5.745.660	(277.214)
Rimanenze di magazzino	1.555.133	3.691.646	(2.136.513)
Crediti verso Clienti	1.957.298	658.928	1.298.370
Altri crediti	30.875	263.758	(232.883)
Ratei e risconti attivi	30.204	102.197	(71.993)
Attività d'esercizio a breve termine	3.573.510	4.716.529	(1.143.019)
Debiti verso fornitori	2.639.993	2.668.337	(28.344)
Acconti	300.000	300.000	
Debiti tributari e previdenziali	1.856.751	777.772	1.078.979
Altri debiti	270.594	135.387	135.207
Ratei e risconti passivi	299.763	323.603	(23.840)
Passività d'esercizio a breve termine	5.367.101	4.205.099	1.162.002
Capitale d'esercizio netto	(1.793.591)	511.430	(2.305.021)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.220	231.955	(4.735)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)		906.436	(906.436)
Altre passività a medio e lungo termine	450.481	41.451	409.030
Passività a medio lungo termine	677.701	1.179.842	(502.141)

Capitale investito	2.997.154	5.077.248	(2.080.094)
Patrimonio netto	1.337.959	(2.440.889)	3.778.848
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.841.453)	(1.403.640)	(437.813)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.493.660)	(1.232.719)	(1.260.941)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.997.154)	(5.077.248)	2.080.094

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge lo stato di difficoltà finanziaria dell'impresa; per ulteriori informazioni si rimanda alla nota integrativa.

A migliore descrizione della carente solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	(6.787.638)	(3.302.284)	(2.807.872)
Quoziente primario di struttura	0,25	0,43	0,46
Margine secondario di struttura	(4.268.484)	(718.802)	(405.049)
Quoziente secondario di struttura	0,22	0,87	0,92

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	25.355	30.848	(5.493)
Denaro e altri valori in cassa	325	163	162
Disponibilità liquide	25.680	31.011	(5.331)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	2.263.229	1.044.905	1.218.324
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	143.922	68.483	75.439
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	112.189	150.342	(38.153)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	2.519.340	1.263.730	1.255.610
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.493.660)	(1.232.719)	(1.260.941)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	507.339	410.337	97.002
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	973.339	560.340	412.999

Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	360.775	432.963	(72.188)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.841.453)	(1.403.640)	(437.813)
Posizione finanziaria netta	(4.335.113)	(2.636.359)	(1.698.754)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,26	0,19	0,21
Liquidità secondaria	0,46	0,86	0,91
Indebitamento	(7,22)	3,15	3,01
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,13	0,87	0,91

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,26. L'indebitamento a breve supera in modo significativo le risorse disponibili.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,46. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a (7,22). L'ammontare dei debiti è da considerarsi ormai troppo elevato.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,13, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e pertanto non sono state inflitte alla società sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari		148.793
Attrezzature industriali e commerciali		16.475
Altri beni		25.199

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società, nonostante la crisi continuino ad avere buona qualità creditizia, infatti come noto già dagli scorsi esercizi, il 95% dei crediti riguarda ormai solo clienti di importanza primaria.

Rischio di liquidità

Analisi:

- la società ha ormai disponibilità di linee di credito insufficienti per far fronte alle primarie esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 185/2008 e 232/2016. In nota integrativa sono stati meglio descritti i criteri seguiti nelle due rivalutazioni.

Le due rivalutazioni dei beni sopra richiamate, in particolare hanno riguardato:

- nel 2008 le aree fabbricabili, si trattò in quel caso di sola rivalutazione ai fini civilistici;
 - nel 2016 è stato invece rivalutato, sia civilmente che fiscalmente, il complesso dei fabbricati industriali costituiti da un complesso di immobili (capannoni industriali con annessi locali ad uso ufficio) costruiti in tempi diversi che complessivamente coprono una superficie di circa 13.000);
- in entrambe le due rivalutazioni non si sono superati limiti di valore/valutazione indicati nelle due rispettive normative di riferimento.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Numana li 20.05.2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente – --- Omissis ---

--- Omissis ---

Zona Ind.le CAIN – 60026 Numana (An)

Capitale sociale Euro 433.000,00 I.V.

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona al n. 76825

Iscritta al Registro Imprese di Ancona al n. --- Omissis ---

Codice Fiscale: --- Omissis --- e Partita IVA: --- Omissis ---

Verbale Assemblea Ordinaria

L'anno 2019 il giorno 12 del mese di Luglio alle ore 18,30, presso la sede della Società in Zona industriale CAIN 60026 Numana (An), si è tenuta in seconda convocazione l'assemblea ordinaria della società --- OMISSIS --- per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. approvazione Bilancio di esercizio al 31/12/2018: deliberazioni inerenti e conseguenti;

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

--- Omissis --- – Presidente del C. di A.

--- Omissis --- – Consigliere Bartolini

Tamara - Consigliere

il Sindaco Unico --- Omissis --- nonché Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, quote costituenti l'intero capitale sociale.

Ai sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. --- Omissis ---.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. --- Omissis ---.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'intero C. di A., il Sindaco Unico e Soci rappresentanti in proprio o per delega quote costituenti l'intero Capitale Sociale.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente, dopo aver ricordato che la società si è avvalsa della possibilità di approvare il bilancio nei 180 giorni anziché nei 120 normalmente previsti, e che si è usufruito di detta possibilità per due ordini di motivi, il primo legato alle complicazioni intervenute nei primi due mesi dell'anno in ordine all'adozione del nuovo

software resosi necessario per gestire la fatturazione elettronica in entrata e in uscita, e il secondo dal fatto che nei mesi di Febbraio e Marzo il comparto amministrativo della società è stato impegnato fra le altre cose anche da un accertamento fiscale relativo all'anno 2016, accertamento svolto giornalmente dalla Guardia di Finanza di Ancona presso gli uffici della società, distribuisce ai presenti dandone lettura, della copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2018 composta da Bilancio, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Relazione del Sindaco Unico.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'approvazione del Bilancio al 31.12.2018.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità

delibera

- di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, bilancio che evidenzia una perdita di esercizio di Euro 3.787.668,36 (Euro 3.787.668);
- in ragione dell'entità della perdita contratta, di procedere senza indugio alla convocazione di una Assemblea dei Soci per deliberare ai sensi di quanto disposto dall'Art. 2482 Ter C.C.;
- di conferire ampia delega al Presidente del C. di A., per tutti gli adempimenti di legge connessi con l'approvazione di tutte le succitate delibere.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 20,25, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
--- Omissis ---

Il Presidente
--- Omissis ---



N. PRA/85153/2019/CANAUTO

ANCONA, 08/08/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DELLE MARCHE
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE:
DEL REGISTRO IMPRESE DELLE MARCHE

SIGLA PROVINCIA E N. REA: AN-76825

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2018

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 08/08/2019 DATA PROTOCOLLO: 08/08/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

Estremi di firma digitale

Signature Not Verified

Digitally signed by MICHELE DE VITA
Date: 2019.08.08 12:07:40 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. MARCHE

OCCHIO ALLE TRUFFE!

SCARICA IL VADEMECUM

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

www.agcm.it/pubblicazioni



ANRIPRA



0000851532019



N. PRA/85153/2019/CANAUTO

ANCONA, 08/08/2019

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	SUGLI IMPORTI IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	08/08/2019 12:07:37
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	08/08/2019 12:07:37

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MARINA ROMAGNOLI

PER QUESITI E INFORMAZIONI UTILIZZARE IL SERVIZIO "IN CONTATTO CON NOI"
ACCESSIBILE DAL HOME PAGE DEL SITO CAMERALE WWW.AN.CAMCOM.GOV.IT

GRATIS I DOCUMENTI DELLA TUA IMPRESA DAL CASSETTO DIGITALE
VAI SU <https://impresa.italia.it>

Data e ora di protocollo: 08/08/2019 12:07:37

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 08/08/2019 12:07:37

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni



ANRIPRA



0000851532019

--- OMISSIS ---**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	60026 NUMANA (AN) ZONA INDUSTRIALE CAIN
Codice Fiscale	--- Omissis ---
Numero Rea	AN 76825
P.I.	--- Omissis ---
Capitale Sociale Euro	433000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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		
2) costi di sviluppo	-	775.332
7) altre	6.036	190.969
Totale immobilizzazioni immateriali	6.036	966.301
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.053.920	4.158.152
2) impianti e macchinario	253.161	263.136
3) attrezzature industriali e commerciali	20.436	29.388
4) altri beni	18.511	29.502
Totale immobilizzazioni materiali	4.346.028	4.480.178
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	-	3.200
Totale partecipazioni	-	3.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	3.200
Totale immobilizzazioni (B)	4.352.064	5.449.679
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	694.519	460.449
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	819.351
4) prodotti finiti e merci	-	275.333
Totale rimanenze	694.519	1.555.133
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.348	1.957.298
Totale crediti verso clienti	565.348	1.957.298
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.066	30.875
Totale crediti tributari	33.066	30.875
5-ter) imposte anticipate	-	18.767
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.183	-
Totale crediti verso altri	58.183	-
Totale crediti	656.597	2.006.940
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.200	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.200	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.269	25.355
3) danaro e valori in cassa	571	325
Totale disponibilità liquide	25.840	25.680
Totale attivo circolante (C)	1.380.156	3.587.753
D) Ratei e risconti	5.266	30.204
Totale attivo	5.737.486	9.067.636

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	433.000	433.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	276.800	276.800
III - Riserve di rivalutazione	1.499.728	1.499.728
IV - Riserva legale	87.100	87.100
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	73.222	73.222
Varie altre riserve	85.740 ⁽¹⁾	85.739
Totale altre riserve	158.962	158.961
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(837)	(5.880)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.787.668)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.380.388)	(3.787.668)
Totale patrimonio netto	(3.713.303)	(1.337.959)
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	837	5.880
4) altri	415.692	444.601
Totale fondi per rischi ed oneri	416.529	450.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.983	227.220
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	75.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	851.398	2.375.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	802.311	868.114
Totale debiti verso banche	1.653.709	3.243.532
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.820	143.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	815.519	973.339
Totale debiti verso altri finanziatori	954.339	1.117.261
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.557	300.000
Totale acconti	106.557	300.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.344.669	2.639.993
Totale debiti verso fornitori	2.344.669	2.639.993
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.030.533	1.488.547
Totale debiti tributari	2.030.533	1.488.547
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	684.394	368.204
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	684.394	368.204
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	829.969	270.594
Totale altri debiti	829.969	270.594
Totale debiti	8.679.170	9.428.131
E) Ratei e risconti	182.107	299.763
Totale passivo	5.737.486	9.067.636

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.979.143	8.785.025
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.094.684)	(2.084.742)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	2.422
5) altri ricavi e proventi		
altri	280.506	224.872
Totale altri ricavi e proventi	280.506	224.872
Totale valore della produzione	3.164.965	6.927.577
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.452.240	4.637.606
7) per servizi	906.351	1.778.368
8) per godimento di beni di terzi	129.162	110.088
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.034.195	1.978.844
b) oneri sociali	359.351	659.418
c) trattamento di fine rapporto	80.803	133.202
Totale costi per il personale	1.474.349	2.771.464
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250.482	256.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.401	161.211
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	709.403	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	69.635
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.095.286	486.940
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(234.070)	51.770
12) accantonamenti per rischi	130.065	444.601
14) oneri diversi di gestione	373.474	212.402
Totale costi della produzione	5.326.857	10.493.239
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.161.892)	(3.565.662)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	8
Totale proventi diversi dai precedenti	7	8
Totale altri proventi finanziari	7	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	218.503	242.646
Totale interessi e altri oneri finanziari	218.503	242.646
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(218.496)	(242.638)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.380.388)	(3.808.300)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	(20.632)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(20.632)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.380.388)	(3.787.668)

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	(2.380.388)	(3.787.668)
Imposte sul reddito	-	(20.632)
Interessi passivi/(attivi)	218.496	242.638
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.161.892)	(3.566.162)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	385.883	417.305
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.767	44.170
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	404.650	461.475
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.757.242)	(3.104.687)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	860.614	2.136.513
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.391.950	(1.298.370)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(295.324)	(28.344)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.938	71.993
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(117.656)	(23.840)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.054.725	330.861
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.919.247	1.188.813
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.162.005	(1.915.874)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(218.496)	(242.638)
(Imposte sul reddito pagate)	109.009	169.954
(Utilizzo dei fondi)	(88.189)	404.295
Totale altre rettifiche	(197.676)	331.611
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	964.329	(1.584.263)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.250)	(158.539)
Disinvestimenti	-	500
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	709.783	(1.188.082)
Disinvestimenti	-	1.222.811
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	3.200	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(3.200)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	708.533	(123.310)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.524.020)	1.180.171
Accensione finanziamenti	75.000	513.252
(Rimborso finanziamenti)	(228.725)	-
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	5.044	8.820
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.672.701)	1.702.243
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	161	(5.330)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.355	30.848
Danaro e valori in cassa	325	163
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.680	31.011
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.269	25.355
Danaro e valori in cassa	571	325
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.840	25.680

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 2.380.388 (Euro 2.380.388,29).

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale in qualità di produttore di antine e altri elementi in legno per cucine componibili, settore dove opera in qualità di produttore conto terzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 16.09.2019 la società dopo aver registrato nei primi sei mesi dell'anno, pur a parità di clientela, un non prevedibile crollo delle vendite, a causa dell'aggravarsi della situazione finanziaria si è vista costretta dapprima a concedere in affitto la propria (unica)di azienda alla società --- Omissis ---, per poi presentare domanda di concordato in bianco C.P. 13/2019 (come da Proposta, Piano e Documentazione di cui ai commi 2 e 3 dell'161 L.F. tutt'oggi causa rinvii da COVID-19 in corso di definizione e quindi di presentazione).

Al di là dell'omologa o meno del concordato il cui piano è in corso di presentazione, con l'operazione di affitto di azienda, operazione peraltro conclusa con una società controllata al 100% da una società la --- Omissis --- diretta concorrente della --- OMISSIS ---, ha permesso il mantenimento di tutti i posti di lavoro in essere, ottenendo quindi una forte limitazione del danno economico a livello sociale, che si sarebbe determinata con la semplice messa in liquidazione della società e con i conseguenti licenziamenti del personale occupato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva dell'impossibilità di continuare in proprio l'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi ove presenti sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto sottostanti, così come le spese su operazioni finanziarie, le spese per modifiche statutarie e gli altri oneri pluriennali fra cui quelli di sviluppo sono ammortizzati in cinque esercizi. Nell'esercizio sono andati in ammortamento, per il secondo esercizio consecutivo, i costi di sviluppo relativi al progetto finanziato dal MISE (Vedi: Decreto 491 del 21.10.2015), progetto che è stato sviluppato da Ottobre 2015 ai primi di Gennaio 2018; detto progetto si incentrava sulla realizzazione e adozione di un nuovo processo di verniciatura ad azoto, i lavori sono terminati ai primi di Gennaio 2018 e hanno comportato la capitalizzazione di ulteriori costi per l'importo residuo di € 2.421,93. Inoltre nel corrente esercizio sono andati in ammortamento i costi capitalizzati nel 2017 relativi a spese personale dipendente per sviluppo di un nuovo processo di controllo qualità e per lo studio di una diversa organizzazione interna della produzione; relativamente a queste capitalizzazioni si precisa che causa del non buon andamento aziendale si è optato per non capitalizzare ulteriori costi nell'esercizio, nonostante che l'attività specifica sia terminata a Febbraio 2018. Tutti questi oneri pluriennali sono stati posti in ammortamento in cinque esercizi.

Poiché la società ha riscontrato l'impossibilità di continuare l'ordinaria gestione, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, è risultato obbligatorio anche in ragione della domanda di concordato presentata, evidenziare mediante svalutazione una perdita durevole di valore, relativa appunto alle immobilizzazioni immobilizzate; con detta svalutazione sono state azzerati i valori residuali di tutte le immobilizzazioni immateriali salvo quelli relativi a mutui o finanziamenti ancora in corso al 31.12.2019.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianto fotovoltaico	3%
Impianti e macchinari	11,5%
Attrezzature	25%
Automezzi	20%
Autovetture	12,5%
Mobili di ufficio	12%

Macchine elettroniche	20%
Stigliature	10%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione prospettica del processo di attualizzazione ove necessario. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono pressoché irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le Materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando al costo medio ponderato di acquisto di ogni esercizio il metodo del LIFO; i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al costo di produzione comprensivo degli oneri diretti e indiretti; i prodotti finiti e le merci sono valutati al costo di produzione. Nel valore/costo delle rimanenze nei vari esercizi non sono stati mai capitalizzati oneri finanziari.

Titoli

Ove presenti i titoli immobilizzati destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza ove presenti, sono iscritti al loro costo di acquisto con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento).

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate al loro prezzo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio nella voce Fondo per rischi e oneri.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta alcun credito nei confronti dei soci in quanto il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.036	966.301	(960.265)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	775.332	190.969	966.301
Valore di bilancio	-	775.332	190.969	966.301
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	250.482	(775.332)	(184.933)	(709.783)
Ammortamento dell'esercizio	250.482	-	-	250.482
Totale variazioni	-	(775.332)	(184.933)	(960.265)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	581.499	133.940	715.439
Svalutazioni	-	581.499	127.904	709.403
Valore di bilancio	-	-	6.036	6.036

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 si è ritenuto opportuno svalutare le immobilizzazioni immateriali in quanto prive di valore economico causa la rilevazione dell'impossibilità a continuare ad operare in proprio.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Costi di sviluppo

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi alla realizzazione di nuovi processi e formule.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 non sono state effettuate nel tempo rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.346.028	4.480.178	(134.150)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.164.039	5.695.385	279.925	513.689	11.653.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.005.887	5.432.249	250.537	484.187	7.172.860
Valore di bilancio	4.158.152	263.136	29.388	29.502	4.480.178
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	586	1.249	(586)	1.250
Ammortamento dell'esercizio	104.233	10.561	10.201	10.405	135.401
Totale variazioni	(104.232)	(9.975)	(8.952)	(10.991)	(134.150)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.164.040	5.695.385	281.175	513.689	11.654.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.110.120	5.442.224	260.739	495.178	7.308.261
Valore di bilancio	4.053.920	253.161	20.436	18.511	4.346.028

Relativamente ai terreni su cui insistono i fabbricati aziendali, si precisa che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il criterio di scorporo è stato di tipo analitico, ovvero si sono reperiti gli originari costi di acquisto delle aree comprensive dei eventuali costi accessori. A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Si ricorda inoltre che con il Bilancio 2008 ai sensi della legge di rivalutazione n. 185/2008, la sola area edificabile su cui insistono i fabbricati industriali aziendali di proprietà, è stata rivalutata ai soli fini civili per l'importo di € 1.000.000 importo a cui corrisponde una Riserva di Rivalutazione di pari importo.

Si rileva inoltre, che la società ha ritenuto opportuno al 31.12.2016 di procedere ad una rivalutazione fiscale dei fabbricati iscritti a bilancio, secondo le disposizioni contenute nella Legge n. 232/2016.

Il criterio adottato per rivalutare il fabbricato (area esclusa) per l'importo complessivo di € 1.154.279 è stato, fra i tre applicabili, quello che ha comportato per pari importo una riduzione dei fondi ammortamento stanziati a tutto il 31.12.2016.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni e ripristini di valore in capo alle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è mai proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni anno 2008	1.000.000		1.000.000
Fabbricati anno 2016	1.154.279		1.154.279
Totale	2.154.279		2.154.279

Operazioni di locazione finanziaria

La società nel corso del 2018 aveva sottoscritto un contratto di locazione finanziaria con BANCA IFIS per l'acquisto in leasing di un macchinario per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- bene utilizzato: macchinario per rendere automatizzato il montaggio di antine in legno e suoi derivati composte da 5 elementi (con bugna centrale);
- il contratto n. 515069-001-STD del 29.09.2018 per quanto deliberato e sottoscritto nel 2018 è di fatto andato in ammortamento a partire nel secondo trimestre del 2019, con la consegna e il collaudo del macchinario ordinato, purtroppo quando la società era ormai già in piena crisi;
- successivamente a cavallo fra 2019 e 2020 BANCA IFIS si è vista costretta a risolvere il contratto per inadempienza nei pagamenti;
- durata del contratto di leasing mesi: 60;
- importo imponibile complessivo della locazione € 309.733,40;
- maxicanone pagato, pari a un imponibile di Euro 57.380,00;
- canone mensile imponibile € 4.205,89;
- valore riscatto imponibile € 2.869,00;
- tasso leasing 4,2941% - tasso attualizzazione nominale annuo 2,00%;
- penalità contrattuale addebitata per scioglimento del contratto per inadempienza:

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-	3.200	(3.200)

Trattasi di quote di partecipazione al capitale sociale della Banca di Credito Cooperativo di Filottrano.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.200	3.200
Valore di bilancio	3.200	3.200
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(3.200)	(3.200)
Totale variazioni	(3.200)	(3.200)

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
694.519	1.555.133	(860.614)

I criteri di rappresentazione a bilancio sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto, con il blocco dell'attività e l'impossibilità a proseguire in proprio, tutte le rimanenze finali vanno ormai considerate come merci da cedere a terzi siano esse materie prime, semilavorati e/o prodotti finiti. Infatti come diretta conseguenza del contratto di affitto di azienda stipulato, contratto su cui peraltro si baserà la proposta di concordato in corso di presentazione (Vedi: concordato in continuità), tutte le rimanenze in oggetto sono state messe a disposizione della affittuaria con la sottoscrizione di un contratto estimatorio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	460.449	234.070	694.519
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	819.351	(819.351)	-
Prodotti finiti e merci	275.333	(275.333)	-
Totale rimanenze	1.555.133	(860.614)	694.519

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
656.597	2.006.940	(1.350.343)

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	1.957.298	(1.391.950)	565.348	565.348
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.875	2.191	33.066	33.066
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.767	(18.767)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	58.183	58.183	58.183
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.006.940	(1.350.343)	656.597	656.597

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sorti nel 2019. I crediti sono quindi stati valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	565.348	565.348
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.066	33.066
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.183	58.183
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	656.597	656.597

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	133.938	9.936	143.874
Utilizzo nell'esercizio	55.252	0	55.252
Accantonamento esercizio	-	-	-
Saldo al 31/12/2019	78.686	9.936	88.622

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.200		3.200

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.200	3.200
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.200	3.200

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.840	25.680	160

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.355	(86)	25.269
Denaro e altri valori in cassa	325	246	571
Totale disponibilità liquide	25.680	160	25.840

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.266	30.204	(24.938)

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5.266	5.266
Risconti attivi	30.204	(30.204)	-
Totale ratei e risconti attivi	30.204	(24.938)	5.266

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(3.713.303)	(1.337.959)	(2.375.344)

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	433.000	-		433.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	-		276.800
Riserve di rivalutazione	1.499.728	-		1.499.728
Riserva legale	87.100	-		87.100
Altre riserve				
Riserva straordinaria	73.222	-		73.222
Varie altre riserve	85.739	1		85.740
Totale altre riserve	158.961	1		158.962
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.880)	5.043		(837)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(3.787.668)		(3.787.668)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.787.668)	1.407.280	(2.380.388)	(2.380.388)
Totale patrimonio netto	(1.337.959)	(2.375.344)	(2.380.388)	(3.713.303)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	85.740

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	433.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	276.800	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.499.728	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	87.100	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	73.222	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	85.740	
Totale altre riserve	158.962	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(837)	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(3.787.668)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	(1.332.915)	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	85.739	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	85.740	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(5.880)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	5.043
Valore di fine esercizio	(837)

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è relativa a un contratto derivato di copertura stipulato con UBI Banca allora B.Pop.An., in occasione della stipula di un finanziamento chirografario a tasso variabile per una durata di 10 anni; il contratto è stato attivato in data 13.07.2010 e scade il 13.07.2020. Il motivo di accensione di detto contratto nel 2010 era legato alla volontà di far sì che il tasso del finanziamento (variabile e parametrato all'Euribor) si attestasse a tutti gli effetti su un tasso fisso. La diminuzione del rischio (Vedi: valore di realizzo al 31.12.2019 rispetto al 01.01.2019) è diretta conseguenza della costante diminuzione del sottostante secondo il piano di ammortamento adottato.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	433.000	86.600	1.911.295	9.994	2.440.889
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		500	18.314	(3.797.662)	(3.778.848)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(3.787.668)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	433.000	87.100	1.929.609	(3.787.668)	(1.337.959)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(3.782.624)	1.407.280	(2.375.344)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(2.380.388)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	433.000	87.100	(1.853.015)	(2.380.388)	(3.713.303)

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di legge n. 158/2008	Euro 530.134	

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di legge n. 232/2016	Euro 969.594	

b) Composizione della voce Altre Riserve

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	Euro 85.739

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
416.529	450.481	(33.952)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.880	444.601	450.481
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	5.043	28.909	33.952
Totale variazioni	(5.043)	(28.909)	(33.952)
Valore di fine esercizio	837	415.692	416.529

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 415.692 risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.): - fondo accantonamento per sanzioni su debiti erariali contratti a tutto il 16.09.2019 di € 415.692.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
172.983	227.220	(54.237)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.220
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	54.237
Totale variazioni	(54.237)
Valore di fine esercizio	172.983

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto l'azienda avrebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.679.170	9.428.131	(748.961)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	-	75.000	75.000	-	75.000
Debiti verso banche	3.243.532	(1.589.823)	1.653.709	851.398	802.311
Debiti verso altri finanziatori	1.117.261	(162.922)	954.339	138.820	815.519
Acconti	300.000	(193.443)	106.557	106.557	-
Debiti verso fornitori	2.639.993	(295.324)	2.344.669	2.344.669	-
Debiti tributari	1.488.547	541.986	2.030.533	2.030.533	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	368.204	316.190	684.394	684.394	-
Altri debiti	270.594	559.375	829.969	829.969	-
Totale debiti	9.428.131	(748.961)	8.679.170	6.986.340	1.692.830

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.653.709, è comprensivo del valore degli anticipi SBF, dei finanziamenti chirografi e dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 3.12.2019.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi fatturati a clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

Relativamente ai "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, non aggiornando i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società per i debiti in genere sono state le seguenti:

- non sono stati aggiornati i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del 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.

I debiti verso fornitori in considerazione di quanto sopra sono stati iscritti al loro valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti oltre ai debiti maturati per IVA, ritenute alla fonte, imposte (IRES e IRAP) di esercizi precedenti, imposta di rivalutazione (2016) e imposte IMU e TASI.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	75.000	75.000
Debiti verso banche	1.653.709	1.653.709
Debiti verso altri finanziatori	954.339	954.339
Acconti	106.557	106.557
Debiti verso fornitori	2.344.669	2.344.669
Debiti tributari	2.030.533	2.030.533
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	684.394	684.394
Altri debiti	829.969	829.969
Debiti	8.679.170	8.679.170

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	75.000	75.000
Debiti verso banche	360.175	360.175	1.293.534	1.653.709
Debiti verso altri finanziatori	-	-	954.339	954.339
Acconti	-	-	106.557	106.557
Debiti verso fornitori	-	-	2.344.669	2.344.669
Debiti tributari	-	-	2.030.533	2.030.533
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	684.394	684.394
Altri debiti	-	-	829.969	829.969
Totale debiti	360.175	360.175	8.318.995	8.679.170

Le garanzie prestate su beni di proprietà sono relative al seguente contratto:

- mutuo di originari Euro 850.000 stipulato con l'Istituto Mps, finalizzato alla realizzazione di due impianti fotovoltaici, realizzati su parte dei tetti dei capannoni aziendali, ognuno con potenza di 200 KW; garantito da pegno su contributi GSE e ipoteca di primo grado su immobili società --- OMISSIS --- (valore ipoteca € 1.700.000,00); debito residuo al 31/12 /2019 € 360.174,57.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
182.107	299.763	(117.656)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	299.763	(11.766)	182.107
Totale ratei e risconti passivi	299.763	(117.656)	182.107

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.164.965	6.927.577	(3.762.612)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.979.143	8.785.025	(4.805.882)
Variazioni rimanenze prodotti	(1.094.684)	(2.084.742)	990.058
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		2.422	(2.422)
Altri ricavi e proventi	280.506	224.872	55.634
Totale	3.164.965	6.927.577	(3.762.612)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Produzione e vendita di antine in legno e suoi derivati	3.979.143
Totale	3.979.143

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.433.742
Repubblica Ceca	545.401
Totale	3.979.143

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.326.857	10.493.239	(5.166.382)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.452.240	4.637.606	(3.185.366)
Servizi	906.351	1.778.368	(872.017)
Godimento di beni di terzi	129.162	110.088	19.074
Salari e stipendi	1.034.195	1.978.844	(944.649)
Oneri sociali	359.351	659.418	(300.067)
Trattamento di fine rapporto	80.803	133.202	(52.399)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	250.482	256.094	(5.612)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	135.401	161.211	(25.810)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	709.403		709.403
Svalutazioni crediti attivo circolante		69.635	(69.635)
Variazione rimanenze materie prime	(234.070)	51.770	(285.840)
Accantonamento per rischi	130.065	444.601	(314.536)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	373.474	212.402	161.072
Totale	5.326.857	10.493.239	(5.166.382)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state svalutate in quanto in assenza di continuità aziendale prive di valore economico.

Accantonamento per rischi

Nella voce "accantonamento per rischi" sono iscritte imposte e sanzioni relative a imposte non pagate e/o maggiormente accertate a tutto il 31.12.2019.

Oneri diversi di gestione

Nella voce oneri diversi di gestione sono stati iscritti i costi della gestione caratteristica non imputabili alle altre voci dell'aggregato B e i costi della gestione accessoria diversi da quella finanziaria.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(218.496)	(242.638)	24.142

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi	7	8	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(218.503)	(242.646)	24.143
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(218.496)	(242.638)	24.142

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	143.213
Altri	75.290
Totale	218.503

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					51.861	51.861
Interessi fornitori					5.514	5.514
Interessi medio credito					67.203	67.203
Sconti o oneri finanziari					24.149	24.149
Interessi su finanziamenti					69.776	69.776
Totale					218.503	218.503

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1	1
Altri proventi					6	6
Totale					7	7

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	(20.632)	20.632

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(20.632)	20.632
IRES		(20.868)	20.868
IRAP		236	(236)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale		(20.632)	20.632

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(2.380.388)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Variazioni in aumento	0	
Sopravvenienza attiva da 2015 (1/5°)	9.293	
Accantonamento Rischi Tributari	130.065	
Svalutazione Immobilizzazioni Immateriali	709.403	
Spese Telefoniche	1.668	
Perdite su crediti	44.144	
Compenso Amministratore non erogato	2.180	
Spese automezzi	48	
Multe e ammende	17.782	
Spese vitto e alloggio parzialmente deducibili	70	
Costi non deducibili	13.100	
Interessi Passivi Erario	69.776	
Interessi Passivi da ROL	148.727	
IMU	30.010	
Sopravvenienze passive	24.740	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale variazioni in aumento	1.201.006	
Variazioni in diminuzione		
Compenso amministratore 2018	(1.140)	
Sopravv. Pass. no TAX x minori debiti erariali	(50.459)	
Totale variazioni in diminuzione	(51.599)	
Perdita fiscale	(1.230.981)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	151.925	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Perdite su crediti	44.144	
Multe	17.782	
Costi non deducibili	13.100	
IMU	30.010	
Sopravvenienze passive	24.740	
Compensi amministratori	8.720	
Rimborsi spese forfettari	2.246	
Inps Amministratori	1.289	
Totale costi non rilevanti	142.031	
Sopravv. Att. no TAX	(50.459)	
Ricavi non rilevanti	(50.459)	
Imponibile prima delle deduzioni di lavoro	243.497	
Deduzioni costo del lavoro	(1.371.157)	
Imponibile Irap	0	
IRAP corrente per l'esercizio	0	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

In considerazione della ormai conclamata assenza di continuità aziendale, prudenzialmente non sono state prese in considerazione le eventuali differenze temporanee di natura fiscale che avrebbero potuto comportare la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, alla data di stipula del contratto di affitto di azienda con cui l'affittuario si è caricato di tutte le posizioni contrattuali in essere le seguenti variazioni:

Organico	16/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	9	12	(3)
Operai	60	65	(5)
Collaboratori a progetto	0	1	(1)
Totale	69	78	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore industria del legno.

	Numero medio
Impiegati	11
Operai	63
Totale Dipendenti	74

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

	Amministratori
Compensi	8.720

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio sindacale con incarico anche di revisione, collegio che da Marzo 2019 è stato sostituito con la nomina di un revisore unico nella persona dell'Ex Presidente del collegio Dott. --- Omissis ---:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.258
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.258

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio precedente) fair value sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

- tipologia del contratto derivato: OTC;
- finalità: copertura;
- valore nozionale 210.956;
- rischio finanziario sottostante (copertura rischio di tasso di interesse variabile);
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2019 € (837);
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio precedente € (5.880);
- attività o passività coperta: finanziamento chirografo a tasso variabile UBI.

I termini e le condizioni contrattuali che possono influenzare l'importo, le scadenze e le certezze dei flussi finanziari futuri sono collegate all'eventuale apprezzamento dell'Euribor.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato comunicate dallo stesso istituto di credito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in ragione della situazione di stallo in cui versa la società (Vedi: stato di attesa circa il perfezionamento e presentazione del piano concordatario) non ha causato particolari conseguenze a livello economico.

Relativamente alla procedura di concordato va registrato che il termine di presentazione del piano e dei suoi allegati per ben due volte è stato oggetto di rinvio.

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

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'esercizio 2019 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni:

- 10/04/2019 Mediocredito Centrale Spa Fondo Garanzia 662/96 – Equivalente Sovvenzione Lordo € 19.350,21 su un importo massimo garantito di € 550.000; agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti “de minimis.”

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di approvare il presente bilancio di esercizio riportante una perdita di esercizio di complessivi € 2.380.388.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Numana lì 10.06.2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

--- Omissis ---