

LANUOVACOLONIA SPA

P. IVA 00914620141
LOCALITA' RONCAGLIA DI SOTTO 23010 CIVO SO
Capitale Sociale Euro 3.200.000,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di SONDRIO R.E.A. n. 68995
Iscritta al Registro Imprese di SONDRIO Codice Fiscale 00914620141

**NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2013****PREMESSE**

Signori soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, di cui la presente nota costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Il bilancio in questione evidenzia una perdita pari ad euro 33.954.

La presente nota integrativa è stata predisposta, ai fini di una maggiore chiarezza nella lettura e di una migliore intellegibilità dei contenuti, con la seguente strutturazione in capitoli:

- 1) Criteri di formazione e principi di redazione;
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione;
- 3) Informazioni sulla movimentazione delle poste dell'attivo;
- 4) Informazioni sulla movimentazione delle poste del passivo;
- 5) Informazioni sulla movimentazione delle poste del conto economico;
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile;
- 7) Informazioni finali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e comunicazioni ai soci

In data 28/09/2013, mediante delibera assembleare straordinaria, è stato deliberato un aumento di capitale pari ed euro 1.200.000 mediante emissione di 120.000 nuove azioni del valore nominale di euro 10,00.

L'operazione di aumento di capitale, concepita "scindibile" ai sensi dell'articolo 2439 comma 2 del C.C., ha trovato la propria conclusione il 31 gennaio del corrente esercizio. A tale data l'aumento di capitale, deliberato per l'importo di euro 1.200.000,00, è stato sottoscritto da "vecchi" e "nuovi" soci per l'importo complessivo di euro 800.000,00 (ottocentomila/00), integralmente versati. Si è conseguentemente proceduto all'iscrizione dell'avvenuta sottoscrizione per l'importo citato al competente registro delle imprese dando completamente giuridico e pubblicitario all'operazione. Il capitale sociale risulta quindi, ad oggi, pari ad euro 3.200.000 interamente versati e per tale importo trova indicazione in tutti gli atti societari.

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI ECONOMICI E FINANZIARI**Rendiconto finanziario**

Riportiamo di seguito il rendiconto finanziario per flussi di cassa del bilancio chiuso al 31/12/2013

| | | |
|---|---------|-----------------|
| Gestione reddituale | 490.411 | |
| Riduzione delle attività | 1.405 | |
| Rettifiche agli incrementi delle immobilizzazioni | | |
| Aumento delle passività | | |
| Aumento del patrimonio netto | 247.500 | |
| Altre fonti | | |
| Totale fonti | | 739.316 |
| Aumento delle attività | 582.664 | |
| Rettifiche ai decrementi delle immobilizzazioni | 205.173 | |
| Riduzione delle passività | | |
| Riduzione del patrimonio netto | | |
| Altri impieghi | | |
| Totale impieghi | | 787.837 |
| | | |
| Aumento (diminuzione) del flusso di cassa | | (48.521) |

Variazioni nei componenti del flusso di cassa

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 | Variazione |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 151.377 | 297.778 | 146.401 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 371 | 259 | (112) |
| Aumento (diminuzione) nei comp. del flusso di cassa | 151.748 | 298.037 | 146.289 |

1) CRITERI DI FORMAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; ciononostante, si è ritenuto opportuno procedere comunque alla redazione della Relazione sulla gestione allo scopo di fornire più adeguata e completa informazione in merito agli eventi occorsi. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

Ai sensi dell'art. 2423, 5° comma del C.C. gli importi sono espressi in unità di euro. Le eventuali differenze di troncamento trovano iscrizione tra le poste del patrimonio netto o tra le componenti straordinarie (voci E20-21) a seconda che siano relative rispettivamente allo stato patrimoniale o al conto economico.

2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Tale principio trova applicazione, tra l'altro ed a titolo di esempio, per quanto attiene la rappresentazione, nei documenti di bilancio degli eventuali contratti di locazione finanziaria.

DEROGHE

(Rif. art. 2423 4° comma e 2423-bis, secondo comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe alle disposizioni previste per le valutazioni di bilancio e, in particolare, deroghe di cui agli artt. 2423 4° comma e 2423 bis. 2° comma del C.C..

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti sono computati in quote costanti in base al periodo in cui si stima tali elementi immateriali producano la loro utilità.

Le eventuali migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto riferibile ai beni medesimi.

Qualora indipendentemente dall'ammortamento 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 dai soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri e dei costi accessori di diretta imputazione sostenuti al fine di consentire l'utilizzazione del bene, al netto degli eventuali sconti commerciali.

Gli ammortamenti sono computati mediante quote annue conformi a quelle dell'esercizio precedente e calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, invariate rispetto al precedente esercizio e ridotte, alla metà o in proporzione d'anno, nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

| <i>Categorie</i> | <i>Aliquota</i> |
|--|------------------------|
| <i>Macchine elettroniche per ufficio</i> | <i>10%</i> |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento 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 dai soli ammortamenti.

Gli eventuali beni il cui costo non è di importo rilevante sono stati interamente spesi nel corso dell'esercizio anche in considerazione del fatto che essi esauriscono la loro utilità nel breve periodo.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

RIMANENZE

Sono valutate sulla base del minore tra i costi sostenuti per l'acquisto ed il prezzo di realizzazione desunto dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo d'acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto al netto degli eventuali sconti commerciali. In particolare:

Materiale di consumo

Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, quando diverso, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, l'ammontare complessivo delle poste iscritte a tale titolo nonché il grado di solvibilità complessivo dei creditori medesimi.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

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

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

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

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

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

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali resi o di rettifiche di fatturazione e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

PERSONALE DIPENDENTE

L'organico della società è così suddiviso:

| <i>Personale</i> | <i>31/12/2012</i> | <i>31/12/2013</i> | <i>Variazione</i> |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Impiegati</i> | | 1 | 1 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

I “costi della produzione”, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO

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

- gli accantonamenti per imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte di natura differita o anticipata, emerse in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA:

Le imposte di competenza complessivamente iscritte in bilancio (voce E e rigo 22 del C.E.) non coincidono con le imposte dovute sopra illustrate e che troveranno evidenza nella dichiarazione fiscale UNICO2014.

Si è provveduto difatti, nel rispetto delle disposizioni di legge e delle direttive contenute nel principio contabile n° 25 del CNDCEr, all'evidenziazione in bilancio delle variazioni intervenute a seguito dell'iscrizione/riassorbimento di imposte anticipate/differite (IRES e/o IRAP).

Le disposizioni di legge nonché il principio contabile sopra richiamato dettano difatti la necessità di iscrivere in bilancio le imposte di competenza dell'esercizio (a: correnti + b/c: differite/anticipate) e non quelle fiscalmente dovute per l'esercizio di riferimento.

Le imposte anticipate/differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote definitivamente approvate alla data di redazione del qui esteso bilancio. Le aliquote in questione, adottate ai fini della valorizzazione della fiscalità anticipata/differita, sono le seguenti:

- IRES: 27,5%
- IRAP: 3,9%.

Le attività per 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.

Il dettaglio della fiscalità corrente, anticipata e/o differita complessivamente iscritta in bilancio, nonché delle variazioni intervenute nella consistenza dell'eventuale “credito per imposte anticipate” e/o del “fondo imposte differite” verrà adeguatamente evidenziato nella parte conclusiva della nota riguardante le imposte dell'esercizio.

GARANZIE, IMPEGNI BENI DI TERZI E RISCHI

Gli impegni, le garanzie, i beni di terzi e i rischi sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale ed accolgono l'evidenziazione di accadimenti gestionali che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e/o sul risultato economico al momento della loro iscrizione, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo.

In particolare:

Sistema improprio dei rischi:

I “rischi” relativi a garanzie prestate (fidejussioni) sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare delle garanzie prestate.

3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO**CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Il capitale sociale alla data di chiusura del bilancio risulta interamente sottoscritto e versato per la misura di euro 2.400.000,00 e non si evidenziano altresì apporti di capitale già definitivamente deliberati e non ancora eseguiti. Si precisa in questo ambito che, come anticipato in premessa, l'operazione di aumento del capitale deliberata nel settembre 2013, per come strutturata e concepita (c.d. aumento di capitale scindibile ex art 2439 comma 2 del C.C.), ha prodotto i suoi effetti giuridici solo al momento del suo "completamento" in data 31/01/2014 ed in particolare dagli adempimenti "pubblicitari" conseguenti.

Nessun credito a tale titolo trova pertanto iscrizione al 31/12/2013.

IMMOBILIZZAZIONI

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo immobilizzato.

Di seguito viene proposto uno schema sintetico che evidenzia il costo storico, le precedenti svalutazioni e rivalutazioni, i precedenti ammortamenti nonché le movimentazioni intercorse nell'esercizio relativamente alle **immobilizzazioni materiali e immateriali** iscritte in bilancio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|------------------|
| Costo storico | 1.580.337 |
| + Rivalutazioni | |
| - Ammortamenti | 26.871 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 1.553.466 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|---|------------------|
| Valore al 01/01/2013 | 1.553.466 |
| + Acquisizioni | 798.200 |
| - Spostamenti Negativi | 205.173 |
| - Ammortamenti (Ammortamenti in conto) | 10.364 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | 1 |
| Valore al 31/12/2013 | 2.136.130 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 15.561 | 14.271 | (1.290) |

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Costi di impianto e di ampliamento:

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C., si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale hanno utilità pluriennale e

vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che le voci in esame sono rappresentate nel prospetto cespiti di seguito riportato e l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|---------------|
| Costo storico | 37.720 |
| + Rivalutazioni | |
| - Ammortamenti | 23.924 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 13.796 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|---|---------------|
| Valore al 01/01/2013 | 13.796 |
| + Acquisizioni | 7.891 |
| - Ammortamenti (Ammortamenti in conto) | 9.123 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | 1 |
| Valore al 31/12/2013 | 12.565 |

Composizione delle voci:

| | Saldo 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortam. esercizio | Valore 31/12/2013 |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| a) Spese di costituzione | 2.890 | | | 4.792 | (1.902) |
| b) Costi di aumento di capitale | 7.993 | 4.812 | | 497 | 12.308 |
| c) Costi di trasformazione | | | | | |
| d) altri costi d'impianto | 2.913 | | | 754 | 2.159 |
| Differenze da arrotondamenti | | | | | |
| Totale | 13.796 | 4.812 | | 6.043 | 12.565 |

La voce d) fa riferimento ad oneri correlati a modifiche statutarie.

Concessioni licenze, marchi e diritti simili:

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|--------------|
| Costo storico | 4.412 |
| + Rivalutazioni | |
| - Ammortamenti | 2.647 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 1.765 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|---|-------|
| Valore al 01/01/2013 | 1.765 |
| - Ammortamenti (Ammortamenti in conto) | 883 |
| - Svalutazioni | |

| | |
|--------------------------------|------------|
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2013 | 882 |

Altre immobilizzazioni:

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|--------------------------------|--|
| Costo storico | |
| + Rivalutazioni | |
| - Ammortamenti | |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2012 | |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|---|------------|
| Valore al 01/01/2013 | |
| + Acquisizioni | 1.030 |
| - Ammortamenti (Ammortamenti in conto) | 206 |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2013 | 824 |

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali:

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 1.537.905 | 2.121.859 | 583.954 |

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Terreni e Fabbricati:

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|------------------|
| Costo storico | 1.466.635 |
| + Rivalutazioni | |
| - Ammortamenti | |
| - Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 1.466.635 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 01/01/2013 | 1.466.635 |
| + Acquisizioni | 193.782 |

| | |
|--------------------------------|------------------|
| – Ammortamenti | |
| – Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2013 | 1.660.417 |

La posta in esame fa integralmente riferimento, unitamente alle acquisizioni evidenziate, a terreni di proprietà. Si ricorda che il preesistente fabbricato è stato fatto oggetto di demolizione già nel corso del 2012 e non trova più iscrizione in bilancio. La voce in commento fa quindi riferimento al terreno sotteso all'ex fabbricato, unitamente agli altri appezzamenti acquisiti in proprietà. Sui terreni, considerata la loro natura, non si è proceduto ad alcun processo di ammortamento.

Altri beni:

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|------------|
| Costo storico | 599 |
| + Rivalutazioni | |
| – Ammortamenti | 300 |
| – Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 299 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|--------------------------------|------------|
| Valore al 01/01/2013 | 299 |
| + Acquisizioni | 726 |
| – Ammortamenti | 152 |
| – Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2013 | 873 |

Immobilizzazioni in corso e acconti:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|---------------|
| Costo storico | 70.971 |
| + Rivalutazioni | |
| – Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2012 | 70.971 |

Variazioni dell'esercizio

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Valore al 01/01/2013 | 70.971 |
| + Acquisizioni | 594.771 |
| – Spostamenti Negativi | 205.173 |
| – Svalutazioni | |
| + Differenze da arrotondamenti | |
| Valore al 31/12/2013 | 460.569 |

La voce fa riferimento per l'importo preponderante di euro 459.926 ad "immobilizzazioni in corso" ed in particolare al fabbricato ancora in fase di costruzione.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni materiali:

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio.

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI E MATERIALI (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'*impairment test* sulle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte in bilancio. L'*impairment test* ha l'obiettivo di verificare che le attività siano iscritte in bilancio a un valore non superiore a quello recuperabile. Quest'ultimo valore può essere determinato considerando sia l'utilizzo dell'attività sia la sua vendita. Nel caso in cui si rilevi un'eccedenza del valore di bilancio rispetto a quello recuperabile, l'attività ha subito una riduzione di valore (*impairment*) da rilevare in conto economico. Il processo di *impairment* è disciplinato dallo Ias 36 «Riduzione durevole di valore delle attività».

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze:**

| Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 140 | | 15 | | 125 |

Crediti:

| Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Svalutazioni | Saldo 31/12/2013 |
|------------------|------------|------------|--------------|------------------|
| 673.883 | 74.375 | 587.382 | | 160.876 |

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

| | Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Sval. | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------|-------|--------|---------------------|
| 1) Verso clienti | | | | | | |
| 2) Verso imprese controllate | | | | | | |
| 3) Verso imprese collegate | | | | | | |
| 4) Verso imprese controllanti | | | | | | |
| 4 bis) Crediti tributari | 32.567 | 57.263 | | | | 89.830 |
| 4 ter) Imposte anticipate | 41.216 | 17.112 | | | | 58.328 |
| 5) Verso altri | 600.100 | | 587.382 | | | 12.718 |

Si precisa che i decrementi relativi alla voce 5 fanno riferimento all'avvenuta estinzione/scadenza di due operazioni di "deposito vincolato", c.d. *time deposit (conti deposito)*, presso Credito Valtellinese e Banca Popolare di Sondrio. I relativi importi sono stati contestualmente accreditati sui conti correnti ordinari, rendendoli disponibili per sostenere l'operatività corrente.

Si è provveduto a distinguere l'ammontare complessivo dei crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------|
| Totale | 102.548 | 58.328 | | 160.876 |

(Rif. art 2426, C.c.)

Nessuna svalutazione, non ricorrendone i presupposti, è stata operata sui crediti iscritti. Il valore di presumibile realizzo coincide pertanto con il valore nominale.

Ripartizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per i principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica. Viene esposta di seguito la ripartizione per area geografica del totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

| | Valore nominale | Svalutazione | Valore al 31/12/2013 |
|------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|
| Italia | 160.876 | | 160.876 |
| Differenze da arrotondamenti | | | |
| Totale | 160.876 | | 160.876 |

Disponibilità liquide:

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 151.748 | 298.037 | 146.289 |

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni subite nel corso dell'esercizio; viene inoltre esposto l'esborso e/o l'accredito finanziario complessivo derivante dalle operazioni pronti contro termine effettuate con le banche nel corso dell'esercizio:

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------|--------|------------------|
| Depositi bancari | 151.377 | 146.401 | | | 297.778 |
| Assegni | | | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 371 | | 112 | | 259 |
| Totale | 151.748 | 146.401 | 112 | | 298.037 |

| | |
|---|--|
| Esborso finanziario complessivo derivante da operazioni "Pronti contro termine" | |
| Accredito finanziario complessivo derivante da operazioni "Pronti contro termine" | |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 1.908 | | 1.405 | | 503 |

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|------------|
| Altri ratei e risconti attivi | 503 |
| Differenze da arrotondamenti | |
| Totale | 503 |

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 2.358.851 | 2.572.398 | 213.547 |

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| I.) Capitale | 2.400.000 | 2.400.000 | |
| II.) Riserva da sovrapprezzo quote | | | |
| III.) Riserve di rivalutazione | | | |
| IV.) Riserva legale | | | |
| V.) Riserve statutarie | | | |
| VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio | | | |
| VII.) Altre riserve distintamente indicate | (1) | 247.500 | 247.501 |
| VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo | (36.505) | (41.148) | (4.643) |
| IX.) Utile (perdita) d'esercizio | (4.643) | (33.954) | (29.311) |
| Totale | 2.358.851 | 2.572.398 | 213.547 |

Composizione voci di P.N. con specifica della loro origine:

| | Saldo 01/01/2013 | Incremento | Decremento | Saldo 31/12/2013 |
|------------------------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| Capitale sociale | 2.400.000 | | | 2.400.000 |
| Di cui riserve di utili | | | | |
| Di cui riserve in sospensione | | | | |
| Riserve di capitale | | 247.500 | | 247.500 |
| Riserve ex art.170 c.3 Tuir | | | | |
| Ris.di utili da trasparenza | | | | |
| Riserve di utili | | | | |
| Ris.di utili prodotti fino al 2007 | | | | |
| Ris. in sospensione di imposta | | | | |

Composizione voci di P.N. con specificazione della possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni in precedenti esercizi:

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

Voci della posta:

| | | | |
|------|--------------------------------|-------|---|
| I. | Capitale | V. | Riserve statutarie |
| II. | Riserva da sovrapprezzo azioni | VI. | Riserva per azioni proprie in portafoglio |
| III. | Riserve da rivalutazione | VII. | Altre riserve, distintamente indicate |
| IV. | Riserva legale | VIII. | Utili (perdite) portati a nuovo |

| | Saldo al 31/12/2013 | Possibilità di Utilizzazione | | | | | Quota disponibile | Riepilogo utilizzi 3 esercizi precedenti | | |
|-----|---------------------|------------------------------|---|---|---|---|-------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | Per copertura perdite | Per imputazione altre poste | Per distribuzione |
| I | 2.400.000 | | A | X | B | C | 2.400.000 | | | |
| II | | | A | | B | C | | | | |
| III | | | A | | B | C | | | | |
| IV | | | A | | B | C | | | | |
| V | | | A | | B | C | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|------------------|--|----------------|
| VI | | | A | | B | | C | | | |
| VII | 247.500 | X | A | | B | | C | 247.500 | | 244.000 |
| VIII | (41.148) | X | A | X | B | X | C | (41.148) | | |
| Totale | 2.606.352 | | | | | | | 2.606.352 | | 244.000 |
| Quota non distribuibile | | | | | | | | 2.606.352 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | | | | | |

Legenda: | A = per aumento di capitale | B = per copertura di perdite | C = distribuibile

Nei prospetti che seguono, vengono esaminate tutte le poste di patrimonio netto iscritte in bilancio, evidenziando per ognuna:

- Il riepilogo delle variazioni intercorse nei tre esercizi precedenti;
- Le variazioni analitiche intercorse nel corso dell'esercizio;
- Le composizioni del capitale sociale (richiesto dal comma 17 dell'art. 2427), delle riserve di rivalutazione, delle riserve statutarie e delle "altre riserve", richieste dal comma 7 dell'art. 2427;

Capitale sociale:

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|------------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2011 | 1.200.000 |
| Aumenti di capitale sociale | 1.200.000 |
| Riduzioni di capitale per copertura perdite | |
| Altre riduzioni di capitale sociale | |
| Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Consistenza finale al 31/12/2012 | 2.400.000 |

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

| | |
|--|------------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2013 | 2.400.000 |
| Aumenti reali | |
| Aumenti mediante conversione di obbligazioni in azioni | |
| Aumenti nominali (o gratuiti) | |
| Riduzione per mancati versamenti o rimborsi di capitale ai soci (art. 2445 del C.C) | |
| Riduzione a copertura delle perdite (artt. 2446 e 2447 del C.C) | |
| Riduzione per recesso del socio (o soci) (art. 2437 del C.C) | |
| Riduzione per morosità del socio (o soci) (art. 2344 del C.C.) | |
| Riduz. per revisione della perizia di stima dei conf. in natura (art. 2343 c. 3 del C.C) | |
| Altre riduzioni | |
| Differenze da arrotondamenti | |
| Consistenza finale al 31/12/2013 | 2.400.000 |

Si ricorda l'importo indicato fa riferimento alla consistenza del capitale sociale al 31/12/2013. A decorrere dal 27/03/2014, data di iscrizione al competente registro delle imprese dell'avvenuta sottoscrizione dell'aumento di capitale più volte citata, lo stesso risulta essere pari ad euro 3.200.000 i.v..

Composizione del capitale sociale:

Il capitale sociale risulta essere così composto:

| Titoli o quote | Numero | Valore nominale |
|-----------------------|----------------|------------------------|
| Azioni ordinarie | 240.000 | 10 |
| Altri titoli | | |
| Totale | 240.000 | 10 |

Altre riserve, distintamente indicate:

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2011 | 244.000 |
| Accantonamenti | |
| Utilizzi per copertura delle perdite | |
| Utilizzi per destinazione altre poste | 244.000 |
| Distribuzione | |
| Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | (1) |
| Consistenza finale al 31/12/2012 | (1) |

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

| | |
|---|----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2013 | (1) |
| Accantonamenti | 247.500 |
| Utilizzo a copertura delle perdite | |
| Utilizzo per aumenti gratuiti di capitale sociale | |
| Distribuzione ai soci | |
| Altre variazioni | |
| Differenze da arrotondamenti | 1 |
| Consistenza finale al 31/12/2013 | 247.500 |

La voce "altre riserve" fa riferimento per il suo intero importo alla "riserva versamenti in conto aumento di capitale". Quest'ultima accoglie i versamenti effettuati dai soci sottoscrittori sino al 31/12/2013 in attuazione della citata delibera straordinaria del 28/09/2013 con la quale si è deliberato l'aumento di capitale sociale in precedenza citato. In questa posta del netto, in aderenza ai più corretti principi contabili, hanno trovato e troveranno iscrizione le quote sottoscritte dai soci sino alla data di "scadenza" dell'operazione (31/01/2014). Effettuati gli adempimenti pubblicitari di legge la riserva in questione verrà "girata, in pari data, a capitale sociale.

Utili (perdite) portati a nuovo:

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|-----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2011 | (14.375) |
| Coperture di perdite portate a nuovo | |
| Utili portati a nuovo | |
| Perdite portate a nuovo | (22.129) |
| Destinazioni a riserve | |
| Distribuzione | |
| Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Consistenza finale al 31/12/2012 | (36.504) |

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

| | |
|--|-----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2013 | (36.504) |
| Copertura delle perdite mediante finanziamenti effettuati dai soci | |
| Copertura delle perdite mediante altre fonti | |
| Utili di esercizi precedenti portati a nuovo | |
| Perdite di esercizi precedenti portate a nuovo | (4.643) |
| Destinazione a riserva legale | |
| Destinazione a specifica riserva per il realizzo di investimenti previsti dal programma della rete d'impresa (art.42 comma 2-bis DL 78/2010) | |
| Destinazione ad altre specifiche riserve | |

| | |
|--|-----------------|
| Altre destinazioni | |
| Distribuzione ai soci | |
| Distribuz. a particolari tipologie di soggetti (soci fondatori, promotori, amministratori) | |
| Differenze da arrotondamenti | (1) |
| Consistenza finale al 31/12/2013 | (41.148) |

Utile (perdita) d'esercizio:

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2013

| | |
|---|----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2011 | |
| Coperture di perdite | |
| Utile / Perdita conseguito in esercizi precedenti | (4.643) |
| Destinazione utili da portare a nuovo | |
| Destinazione perdite da portare a nuovo | |
| Utilizzi per destinazione ad altre poste | |
| Distribuzione | |
| Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti | |
| Consistenza finale al 31/12/2012 | (4.643) |

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

| | |
|--|-----------------|
| Consistenza iniziale al 01/01/2013 | (4.643) |
| Copertura perdite mediante finanziamenti effettuati dai soci | |
| Copertura perdite mediante altre fonti | |
| Utile / Perdita conseguito nell'esercizio in corso | (33.954) |
| Destinazione a riserva legale | |
| Destinazione a riserva accantonamento utili su cambi | |
| Destinazione a copertura perdite portate a nuovo | |
| Destinaz. a fondi mutualistici e di solidarietà per la promozione e lo sviluppo della coop. | |
| Destinazione a soci a titolo di ristorno | |
| Destinazione utile d'esercizio da portare a nuovo | |
| Destinazione perdita d'esercizio da portare a nuovo | 4.643 |
| Destinazione a specifica riserva per il realizzo di investimenti previsti dal programma della rete d'impresa (art.42 comma 2-bis DL 78/2010) | |
| Altre destinazioni | |
| Distribuzione di acconti sui dividendi | |
| Distribuzione ai soci | |
| Distribuz. a particolari tipologie di sogg. (soci fondatori, promotori, amministratori) | |
| Differenze da arrotondamenti | |
| Consistenza finale al 31/12/2013 | (33.954) |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|---------------|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| Totale | | 74 | | | 74 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi eventualmente corrisposti.

DEBITI

| Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Saldo 31/12/2013 |
|------------------|------------|------------|------------------|
| 22.294 | 10.108 | 9.203 | 23.199 |

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2013 |
|---|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 1) Obbligazioni | | | | | |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | | |
| 3) Deb. v/soci per finanziamenti | | | | | |
| 4) Debiti verso banche | | | | | |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | | |
| 6) Acconti | | | | | |
| 7) Debiti verso fornitori | 16.329 | | 9.203 | | 7.126 |
| 8) Deb. rappresentati da titoli di credito | | | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | | |
| 11) Debiti verso imprese controllanti | | | | | |
| 12) Debiti tributari | 5.965 | 3.185 | | | 9.150 |
| 13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale | | 2.145 | | | 2.145 |
| 14) Altri debiti | | 4.778 | | | 4.778 |

Suddivisione per scadenze:

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| Totale | 23.199 | | | 23.199 |

| | |
|--|--|
| Debiti derivanti da operazioni "Pronti contro termine" | |
| Debiti v/fornitori da operazioni di loc. finanziaria per canoni ancora da pagare (entro 12 mesi) | |
| Debiti v/fornitori da operazioni di loc. finanziaria per canoni ancora da pagare (oltre 12 mesi) | |

Ripartizione dei debiti per area geografica:

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Di seguito viene evidenziata la ripartizione geografica del totale dei debiti iscritti in bilancio:

| | Valore al 31/12/2013 |
|------------------------------|----------------------|
| Italia | 23.199 |
| Differenze da arrotondamento | |
| Totale | 23.199 |

CONTI D'ORDINE

| Voce | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Garanzie personali prestate | 120.000 | 300.000 | 180.000 |
| Garanzie reali prestate | | | |
| Sistema dei beni di terzi presso l'impresa | | | |
| Sistema degli impegni | | | |
| Sistema dei rischi | | | |
| Altri conti d'ordine | | | |
| Totale | 120.000 | 300.000 | 180.000 |

Specifiche dei conti d'ordine:

Di seguito viene proposta una riclassificazione in forma tabellare dei conti d'ordine iscritti in bilancio.

Garanzie prestate a terzi:

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Fidejussioni | 120.000 | 300.000 | 180.000 |
| Totale | 120.000 | 300.000 | 180.000 |

La fidejussione iscritta, rilasciata dall'istituto Credito Valtellinese, fa integralmente riferimento alla garanzia prestata in favore del Comune di Civo in dipendenza alla convenzione urbanistica stipulata ed a presidio della regolare realizzazione delle opere.

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO
COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 29.524 | 57.592 | 28.068 |

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Materie prime e merci | 1.495 | 417 | (1.078) |
| Servizi | 13.437 | 38.374 | 24.937 |
| Godimento beni di terzi | | | |
| Salari e stipendi | | 1.280 | 1.280 |
| Oneri sociali | | 393 | 393 |
| Trattamento di fine rapporto | | 74 | 74 |
| Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamenti imm. immateriali | 8.427 | 10.211 | 1.784 |
| Ammortamenti imm. materiali | 120 | 153 | 33 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzaz. | | | |
| Svalutazioni crediti att. circolante | | | |
| Var. rimanenze, materie prime | (6) | 15 | 21 |
| Accantonamenti per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 6.051 | 6.675 | 624 |
| Totale | 29.524 | 57.592 | 28.068 |

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI
Altri proventi finanziari:

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Interessi da imprese controllate | | | |
| Interessi da imprese collegate | | | |
| Interessi da imprese controllanti | | | |
| Interessi da altre imprese | | | |
| Interessi bancari | 2.452 | 1.202 | (1.250) |
| Interessi s/crediti v/clienti | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | |
| Int. attivi su operaz. "Pronti contro termine" | | | |
| Plusv. su operaz. "Pronti contro termine" | | | |
| INT. SU DEPOSITI VINCOLATI | 9.235 | 5.330 | (3.905) |
| Differenze da arrotondamenti | | | |
| Totale | 11.687 | 6.532 | (5.155) |

Interessi ed altri oneri finanziari:

| Descrizione | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Interessi v/imprese controllate | | | |
| Interessi v/imprese collegate | | | |

| | | | |
|---|------------|----------|--------------|
| Interessi v/imprese controllanti | | | |
| Interessi v/altre imprese | | | |
| Interessi s/partecipazioni | | | |
| Oneri su fidejussione | | | |
| Oneri su mutui | | | |
| Interessi bancari | 171 | | (171) |
| Interessi s/debiti v/fornitori | | | |
| Interessi medio credito | | | |
| Int. passivi su operaz. "Pronti contro termine" | | | |
| Altro | 1 | 7 | 6 |
| Differenze da arrotondamenti | | | |
| Totale | 172 | 7 | (165) |

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| (183) | 1 | 184 |

Composizione della voce "proventi e oneri straordinari":

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

| Proventi straordinari | Saldo 31/12/2012 | Saldo 31/12/2013 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------|
| Plusvalenze da alienazioni patrimoniali i cui ricevi non sono iscrivibili al n. 5 | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | | | |
| Risarcimenti assicurativi | | | |
| Contributi straordinari | | | |
| Imposte anticipate relative a es. precedenti | | | |
| Plusvalenze da operazioni straordinarie | | | |
| Oneri straordinari | | | |
| Minusvalenze da alienazioni patrimoniali i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14 | | | |
| Imposte differite relative ad es. precedenti | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | (184) | | (184) |
| Accantonamenti per svalutazioni straordinarie | | | |
| Minusvalenze straordinarie | | | |
| Perdite e svalutazioni per eventi straordinari | | | |
| Oneri per caparre straordinarie perdute | | | |
| Svalutazione straordinaria immobilizzazioni | | | |
| Indennità passive per rottura contratti | | | |
| Sanzioni tributarie da esercizi precedenti | | | |
| Altri proventi e oneri straordinari | | | |
| Differenze di arrotondamento da Bilancio | 1 | 1 | |
| Altri oneri e proventi straordinari | | | |
| Differenze da arrotondamenti | | | |
| Totale | (183) | 1 | |

IMPOSTE SUL REDDITO

Composizione della posta in esame:

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | (13.549) | (17.112) |
| Imposte correnti | | |
| Di cui IRES | | |
| Di cui IRAP | | |
| Imposte sostitutive | | |
| Oneri per adesione a trasparenza/consolidato | | |
| Proventi per adesione a trasparenza/consolidato | | |
| Imposte differite | | |
| Di cui IRES | | |
| - Accantonamento imposte differite Ires | | |
| - Riversamento imposte differite Ires | | |
| - Eccedenza imposte differite Ires | | |
| Di cui IRAP | | |
| - Accantonamento imposte differite Irap | | |
| - Riversamento imposte differite Irap | | |
| - Eccedenza imposte differite Irap | | |
| Imposte anticipate | 13.549 | 17.112 |
| Di cui IRES | 13.549 | 17.112 |
| - Accantonamento imposte anticipate Ires | 16.716 | 17.416 |
| - Riversamento imposte anticipate Ires | 3.167 | 304 |
| - Eccedenza imposte anticipate Ires | | |
| Di cui IRAP | | |
| - Accantonamento imposte anticipate Irap | | |
| - Riversamento imposte anticipate Irap | | |
| - Eccedenza imposte anticipate Irap | | |
| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 |
| Fondo imposte differite IRES | | |
| Fondo imposte differite IRAP | | |
| Credito imposte anticipate IRES | 41.216 | 58.328 |
| - di cui credito imposte anticipate entro 12 mesi | | |
| Credito imposte anticipate IRAP | | |
| - di cui credito imposte anticipate entro 12 mesi | | |
| Eccedenza su riversamento imposte differite Ires | | |
| Eccedenza su riversamento imposte differite Irap | | |
| Eccedenza su riversamento imposte anticipate Ires | | |
| Eccedenza su riversamento imposte anticipate Irap | | |

Fiscalità differita e anticipata**Imposte anticipate:**

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli 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 le seguenti:

- a) Compensi agli amministratori non corrisposti
- b) Oneri fiscali e contributivi non pagati
- c) Spese e oneri relativi a più esercizi
- d) Spese di pubblicità e propaganda
- e) Spese relative a studi e ricerche
- f) Manutenzioni, riparazioni, ammodernamenti e trasformazioni
- g) Spese e altri costi generici
- h) Ammortamenti, rettifiche e altri accantonamenti fiscalmente indeducibili
- i) Plusvalenze da operazioni di lease-back
- l) Perdite su cambi da valutazione
- m) Interessi passivi indeducibili
- n) Aiuto alla crescita economica (ACE) per la quota che eccede il reddito dichiarato

| | Differenze temporanee esercizio corrente | Differenze temporanee esercizio precedente | Variazione |
|------------------------------------|--|--|------------|
| | Ires | Ires | Ires |
| a) | 4.000 | | 4.000 |
| b) | | | |
| c) | | | |
| d) | | | |
| e) | | | |
| f) | | | |
| g) | | | |
| h) | 4.192 | 14.149 | (9.957) |
| i) | | | |
| l) | | | |
| m) | | 12.261 | (12.261) |
| n) | 20.559 | 211 | 20.348 |
| Valori esclusi: esercizio corrente | | Esercizio precedente | |

Motivazioni:

Imposte anticipate attinenti a perdite

| | Importo fine esercizio | Imposte anticipate Ires | Accantonamento Ires | Riversamento Ires | Eccedenza Ires |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Perdite dell'esercizio | 54.826 | 15.077 | 15.077 | | |
| Perdite compensabili in misura limitata | 88.030 | 24.208 | | | |
| Perdite compensabili in misura piena | 73.626 | 20.247 | | | |

6) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE**ELENCO DEI BENI ACQUISITI IN LOCAZIONE FINANZIARIA**

(Rif. art. 2427, n. 22, C.c.)

In merito agli obblighi informativi di cui all'articolo citato si evidenzia che la società non ha avuto in essere, nel 2013, alcun contratto di locazione finanziaria.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

La società non ha inoltre posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito, a titolo cauzionale, di somme di denaro.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

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

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcuna natura.

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI/FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20 e 21, C.c.)

Si precisa che non esistono, alla chiusura dell'esercizio, patrimoni e/o finanziamenti rispettivamente destinati/dedicati ad uno specifico affare.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE 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 RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

Non si evidenzia l'esistenza di alcun accordo, dal quale derivano rischi e/o benefici significativi per la società, non risultante dallo stato patrimoniale

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427 comma 16 C.C)

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

| Qualifica | Compenso |
|----------------|---------------|
| Amministratori | 21.399 |
| Sindaci | 2.080 |
| Totale | 23.479 |

COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE

Si evidenziano i compensi spettanti al revisore legale.

| Qualifica | Compenso |
|---|-----------------|
| Revisione legale dei conti annuale | 2.080 |
| Servizi di consulenza fiscale | |
| Altri servizi di verifica svolti | |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | |
| Totale | 2.080 |

7) INFORMAZIONI FINALI

La società non possiede partecipazioni in società collegate e/o controllate.
La società è dotata di Collegio Sindacale e, ai sensi di legge, di Revisore legale dei Conti.

Non sono avvenuti fatti di rilievo, fatto salvo quanto eventualmente evidenziato in premessa, dalla chiusura dell'esercizio ad oggi.

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.

Signori soci,

Vi invitiamo quindi ad approvare, in ogni loro parte e risultanza, il bilancio e la presente nota integrativa che di esso forma parte integrante.

Vi invitiamo infine a voler deliberare in merito alla perdita dell'esercizio, pari ad Euro 33.953,75, proponendovi l'integrale riporto a nuovo della medesima.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e restiamo a vostra completa disposizione.

Civo, il 29 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. MAININI ENZA

