

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: REGGIO CHILDREN S.R.L.  
Sede: VIA BLIGNY 1/A REGGIO NELL'EMILIA RE  
Capitale sociale: 1.000.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: RE  
Partita IVA: 01586410357  
Codice fiscale: 01586410357  
Numero REA: 197516  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 722000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2015

## Stato Patrimoniale Ordinario

|  | 31/12/2015     | 31/12/2014     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali   | -              | -              |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | -              | 30.000         |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 3.836          | -              |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 33.850         | 43.476         |
| 7) Altre   | 265.034        | 372.813        |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>   | <i>302.720</i> | <i>446.289</i> |

|  | 31/12/2015       | 31/12/2014       |
|--|------------------|------------------|
| II - Immobilizzazioni materiali            | -                | -                |
| 2) Impianti e macchinario                  | 113.973          | 130.594          |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 21.544           | 21.989           |
| 4) Altri beni                              | 269.161          | 264.574          |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i>   | <i>404.678</i>   | <i>417.157</i>   |
| III - Immobilizzazioni finanziarie         | -                | -                |
| 1) Partecipazioni in                       | -                | -                |
| d) altre imprese                           | 5                | 5                |
| <i>Totale partecipazioni</i>               | <i>5</i>         | <i>5</i>         |
| 3) Altri titoli                            | 150.000          | 150.000          |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>150.005</i>   | <i>150.005</i>   |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>         | <i>857.403</i>   | <i>1.013.451</i> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                |                  |                  |
| I - Rimanenze                              | -                | -                |
| 4) Prodotti finiti e merci                 | 227.271          | 220.087          |
| <i>Totale rimanenze</i>                    | <i>227.271</i>   | <i>220.087</i>   |
| II - Crediti                               | -                | -                |
| 1) verso clienti                           | 1.442.249        | 1.602.104        |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 1.442.249        | 1.567.104        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | -                | 35.000           |
| 4-bis) Crediti tributari                   | 44.791           | 110.728          |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 44.791           | 110.728          |
| 5) verso altri                             | 13.037           | 5.772            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 13.037           | 3.897            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | -                | 1.875            |
| <i>Totale crediti</i>                      | <i>1.500.077</i> | <i>1.718.604</i> |
| IV - Disponibilità liquide                 | -                | -                |
| 1) Depositi bancari e postali              | 695.730          | 595.320          |
| 2) Assegni                                 | 1.655            | 1.316            |
| 3) Danaro e valori in cassa                | 1.526            | 1.122            |
| <i>Totale disponibilità liquide</i>        | <i>698.911</i>   | <i>597.758</i>   |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>        | <i>2.426.259</i> | <i>2.536.449</i> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                 |                  |                  |
| Ratei e risconti attivi                    | 17.998           | 20.299           |

|  | 31/12/2015     | 31/12/2014     |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale ratei e risconti (D)</i>                             | 17.998         | 20.299         |
| <i>Totale attivo</i>   | 3.301.660      | 3.570.199      |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                     | <b>831.609</b> | <b>743.949</b> |
| I - Capitale   | 1.000.000      | 1.000.000      |
| IV - Riserva legale  | 26.225         | 17.242         |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                    | -              | -              |
| Varie altre riserve  | 2              | -              |
| <i>Totale altre riserve</i>                                    | 2              | -              |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                         | (282.276)      | (282.276)      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                            | -              | -              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                 | 87.658         | 8.983          |
| <i>Utile (perdita) residua</i>                                 | 87.658         | 8.983          |
| Totale patrimonio netto  | 831.609        | 743.949        |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>   | <b>554.369</b> | <b>502.512</b> |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| 4) Debiti verso banche   | 394.127        | 485.246        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 394.127        | -              |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                         | -              | 485.246        |
| 5) Debiti verso altri finanziatori                             | -              | 187.059        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | -              | 187.059        |
| 6) Acconti   | 308            | 47.897         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 308            | 47.897         |
| 7) Debiti verso fornitori                                      | 1.073.868      | 1.128.464      |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 1.073.868      | 1.128.464      |
| 12) Debiti tributari   | 54.272         | 50.690         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 54.272         | 50.690         |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 66.329         | 60.176         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 66.329         | 60.176         |
| 14) Altri debiti   | 245.240        | 206.408        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                         | 245.240        | 206.408        |
| <i>Totale debiti</i>   | 1.834.144      | 2.165.940      |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                     |                |                |
| Ratei e risconti passivi                                       | 81.538         | 157.798        |

|                                | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------|------------|------------|
| <i>Totale ratei e risconti</i> | 81.538     | 157.798    |
| <i>Totale passivo</i>          | 3.301.660  | 3.570.199  |

## Conto Economico Ordinario

|  | 31/12/2015     | 31/12/2014    |
|--|----------------|---------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                |               |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 4.101.662      | 3.333.334     |
| 5) Altri ricavi e proventi   | -              | -             |
| Contributi in conto esercizio  | 287.120        | 378.769       |
| Altri  | 96.431         | 31.257        |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>  | 383.551        | 410.026       |
| <i>Totale valore della produzione</i>  | 4.485.213      | 3.743.360     |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                   | 390.462        | 195.906       |
| 7) per servizi   | 1.843.575      | 1.800.204     |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 169.910        | 172.253       |
| 9) per il personale  | -              | -             |
| a) Salari e stipendi   | 1.234.544      | 995.602       |
| b) Oneri sociali   | 344.677        | 287.607       |
| c) Trattamento di fine rapporto  | 85.027         | 75.365        |
| <i>Totale costi per il personale</i>   | 1.664.248      | 1.358.574     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | -              | -             |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 143.569        | 144.074       |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 56.032         | 21.054        |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 7.261          | 12.399        |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>  | 206.862        | 177.527       |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci           | (7.183)        | (29.753)      |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 25.832         | -             |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 47.760         | 22.598        |
| <i>Totale costi della produzione</i>   | 4.341.466      | 3.697.309     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                              | <b>143.747</b> | <b>46.051</b> |

|  | 31/12/2015      | 31/12/2014      |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                 |                 |
| 16) Altri proventi finanziari  | -               | -               |
| d) Proventi diversi dai precedenti   | -               | -               |
| altri  | 82              | 1.175           |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>  | 82              | 1.175           |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>  | 82              | 1.175           |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari  | -               | -               |
| altri  | 21.685          | 11.743          |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>   | 21.685          | 11.743          |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi   | (350)           | (392)           |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>                             | <i>(21.953)</i> | <i>(10.960)</i> |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>  |                 |                 |
| 20) Proventi   | -               | -               |
| Altri  | 16.009          | 19.370          |
| <i>Totale proventi</i>   | 16.009          | 19.370          |
| 21) Oneri  | -               | -               |
| Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14         | 315             | 258             |
| Imposte relative a esercizi precedenti   | 2.970           | -               |
| Altri  | 736             | -               |
| <i>Totale oneri</i>  | 4.021           | 258             |
| <i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>  | 11.988          | 19.112          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>                                      | <b>133.782</b>  | <b>54.203</b>   |
| <b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>          |                 |                 |
| Imposte correnti   | 46.124          | 45.220          |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 46.124          | 45.220          |
| <b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>87.658</b>   | <b>8.983</b>    |

## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

#### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

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

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

**Criteri di valutazione**

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

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Reggio Children è un Ente accreditato, gestore di attività formative (come da normativa regionale DGR n. 177/2003 e successive modificazioni) e pertanto soggetta all'obbligo di fornire in Nota Integrativa i dati della ripartizione del Valore della Produzione fra attività a finanziamento pubblico e attività a mercato -come da allegato A "Riclassificazione del Conto Economico- e le informazioni sintetiche, relative alle singole iniziative di formazione svolte.

Per l'esercizio 2015 il Valore della Produzione è così ripartito:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| <b>- Finanziamento Pubblico</b>                | <b>Euro 83.462,89</b>    |
| - Finanziamenti Europei                        | Euro 83.462,89           |
| <b>- Altro (Mercato e altri finanziamenti)</b> | <b>Euro 4.401.750,11</b> |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>          | <b>Euro 4.485.213,00</b> |

**ATTIVITA' DI FORMAZIONE**

Nell'anno 2015 l'attività di formazione -sia per la parte a finanziamento pubblico (Euro 83.462,89) che per la parte a mercato (Euro 2.241.881,08)-, ha rappresentato il 52% dell'attività complessiva dell'Ente.

Per quanto riguarda la parte di formazione a finanziamento pubblico, nel corso dell'anno, sono state svolte le seguenti attività formative:

Finanziamenti Europei

- E' terminato il Progetto EDUCA, avviato nel giugno 2011; un progetto europeo che ha visto il Comune di Reggio Emilia, Reggio Children e GVC impegnati in un confronto con la Municipalità di Belo Horizonte (Brasile) e la Municipalità di Pemba (Mozambico), su come le rispettive comunità si prendono cura dell'educazione 0-6 anni. Si è trattato di un progetto di cooperazione triangolare (Europa-Sudamerica-Africa) che aveva come obiettivo quello di sensibilizzare le comunità locali sulla relazione tra educazione, qualità della vita e coesione sociale. Il progetto si è concluso a settembre 2015.

## Nota Integrativa Attivo

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

| Voci immobilizzazioni immateriali             | Periodo   |
|---|---|
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 5 anni in quote costanti                                      |
| Manutenzioni                                  | 179 mesi sc.contratto di affitto al 31/07/2019 quote costanti |
| Concessioni, marchi e diritti simili          | 18 anni in quote costanti                                     |
| Ricerca progetto Pause                        | 92 mesi sc.30/04/2019 quote costanti                          |
| Altre immobilizzazioni immateriali            | 5/10 anni in quote costanti                                   |

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

#### Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni. Trattasi dei costi sostenuti per lo sviluppo del progetto che ha portato alla nascita della Fondazione RCH-Centro Loris Malaguzzi. Ultima quota nell'esercizio 2015, di euro 30.000.

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

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

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



**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Introduzione**

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €143.567 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €302.720.

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

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

|                                   | 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 | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 30.000  | 5.952   | 37.523  | 372.812                            | 446.287                             |
| Valore di bilancio                | 30.000  | 5.952   | 37.523  | 372.812                            | 446.287                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |   |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 30.000  | 2.116   | 3.673   | 107.778                            | 143.567                             |
| <i>Totale variazioni</i>          | <i>(30.000)</i>                               | <i>(2.116)</i>  | <i>(3.673)</i>                                | <i>(107.778)</i>                   | <i>(143.567)</i>                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -   | 3.836   | 33.850  | 265.034                            | 302.720                             |
| Valore di bilancio                | -   | 3.836   | 33.850  | 265.034                            | 302.720                             |

**Commento****Dettaglio composizione costi pluriennali**

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

**Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

| Descrizione  | Dettaglio                   | 2015     | 2014          | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-----------------------------|----------|---------------|------------------|-----------|
| <i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i> |                             |          |               |                  |           |
|  | Costi di ricerca e sviluppo | -        | 30.000        | 30.000-          | 100-      |
|  | <b>Totale</b>               | <b>-</b> | <b>30.000</b> | <b>30.000-</b>   |           |

Nell'anno 2015 si è ammortizzata l'ultima quota di euro 30.000 di dei costi di ricerca e sviluppo

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

| Voci immobilizzazioni materiali        | Aliquote % |
|--|------------|
| Impianti e macchinari                  | 20         |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15/20      |
| Altri beni                             | 20         |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

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

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 799.598,22; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €394.920,83

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

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 152.517                | 73.201                                 | 530.416                          | 756.134                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.923                 | 51.212                                 | 265.841                          | 338.976                           |
| Valore di bilancio                | 130.594                | 21.989                                 | 264.575                          | 417.158                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                      | 6.406                                  | 37.058                           | 43.464                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 16.621                 | 6.851                                  | 32.559                           | 56.031                            |
| <i>Totale variazioni</i>          | <i>(16.621)</i>        | <i>(445)</i>                           | <i>4.499</i>                     | <i>(12.567)</i>                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 152.517                | 79.607                                 | 567.474                          | 799.598                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.544                 | 58.063                                 | 298.313                          | 394.920                           |
| Valore di bilancio                | 113.973                | 21.544                                 | 269.161                          | 404.678                           |

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Introduzione

#### Partecipazioni

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

#### Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati a costi specifici.

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

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

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |              |
| Costo                             | 5                               | 5                     | 150.000      |
| Valore di bilancio                | 5                               | 5                     | 150.000      |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |              |
| Costo                             | 5                               | 5                     | 150.000      |
| Valore di bilancio                | 5                               | 5                     | 150.000      |

**Commento**

Gli altri titoli si riferiscono a certificati di deposito a garanzia

**Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate****Commento**

Nessuna partecipazione in imprese controllate

**Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate****Commento**

Nessuna partecipazione in imprese collegate

**Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine****Introduzione**

La società ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Introduzione**

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

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

|                                 | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 5                |

|              | Valore contabile |
|--------------|------------------|
| Altri titoli | 150.000          |

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

#### Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 220.087                    | 7.184                     | 227.271                  |
| <i>Totale</i>           | <i>220.087</i>             | <i>7.184</i>              | <i>227.271</i>           |

### Attivo circolante: crediti

#### Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 46400,84, di cui 6400,84 nei limiti delle norme di cui le disposizioni fiscali, 40.000 accantonamento prudenziale.

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

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

**Analisi delle variazioni e della 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 | 1.602.104                  | (159.855)                 | 1.442.249                | 1.442.249                        |
| Crediti tributari     | 110.728                    | (65.937)                  | 44.791                   | 44.791                           |
| Crediti verso altri   | 5.772                      | 7.265                     | 13.037                   | 13.037                           |
| <b>Totale</b>         | <b>1.718.604</b>           | <b>(218.527)</b>          | <b>1.500.077</b>         | <b>1.500.077</b>                 |

**Commento**

Nei crediti tributari rilava: credito IVA per euro 25.512,00; erario Irap e erario ritenute per compensi diversi per i restanti 19.279,00

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica****Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Commento**

I crediti si suddividono in crediti da clienti esteri per euro 146.202,99 e crediti verso clienti Italiani per euro 634.832,5, fatture da emettere 340.951,32, crediti per partite attive diverse per euro 366.662,82, F.do svalutazione crediti 46.400,84;

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione.

**Attivo circolante: disponibilità liquide****Variazioni delle disponibilità liquide****Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 595.320                    | 100.410                   | 695.730                  |
| Assegni                    | 1.316                      | 339                       | 1.655                    |
| Denaro e valori in cassa   | 1.122                      | 404                       | 1.526                    |

|               | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <i>Totale</i> | 597.758                    | 101.153                   | 698.911                  |

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi                 | 20.298                     | (2.300)                   | 17.998                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>20.298</b>              | <b>(2.300)</b>            | <b>17.998</b>            |

### Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione                    | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> |                 |                            |
|                                | Risconti attivi | 17.998                     |
|                                | <b>Totale</b>   | <b>17.998</b>              |

I risconti relativi a costi non imputabili all'esercizio sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

#### Introduzione

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

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

##### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 1.000.000                  | -                             | -                             | -                     | 1.000.000                |
| Riserva legale                  | 17.242                     | 8.983                         | -                             | -                     | 26.225                   |
| Varie altre riserve             | -                          | 2                             | -                             | -                     | 2                        |
| Totale altre riserve            | -                          | 2                             | -                             | -                     | 2                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (282.276)                  | -                             | -                             | -                     | (282.276)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 8.983                      | -                             | 8.983                         | 87.658                | 87.658                   |
| <b>Totale</b>                   | <b>743.949</b>             | <b>8.985</b>                  | <b>8.983</b>                  | <b>87.658</b>         | <b>831.609</b>           |

##### Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione                            | Importo  |
|--|----------|
| Altre riserve                          | -        |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 2        |
| <b>Totale</b>                          | <b>2</b> |



**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Introduzione**

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

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

| Descrizione                     | Importo        | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                        | 1.000.000      | Capitale       | B;C                          | 717.724           |
| Riserva legale                  | 26.225         | Capitale       | A;B                          | 26.225            |
| Varie altre riserve             | 2              | Capitale       | A;B                          | 2                 |
| Totale altre riserve            | 2              | Capitale       | A;B                          | 2                 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (282.276)      | Capitale       |                              | (282.276)         |
| <b>Totale</b>                   | <b>743.951</b> |                |                              | <b>461.675</b>    |
| Quota non distribuibile         |                |                |                              | 308.501           |
| Residua quota distribuibile     |                |                |                              | 717.724           |

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

| Descrizione                            | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|----------------|------------------------------|
| Altre riserve                          |         | - Capitale     |                              |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro |         | 2 Capitale     |                              |
| <b>Totale</b>                          |         | <b>2</b>       |                              |

**Commento**

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Introduzione

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

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

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 502.512                    | 85.027                                     | 33.170                               | 51.857                             | 554.369                  |
| <b>Totale</b>                                      | <b>502.512</b>             | <b>85.027</b>                              | <b>33.170</b>                        | <b>51.857</b>                      | <b>554.369</b>           |

#### Commento

Anticipazioni erogate euro 26.940,65

## Debiti

### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche             | 485.246                    | (91.119)                  | 394.127                  | -                                | 394.127                                     |
| Debiti verso altri finanziatori | 187.059                    | (187.059)                 | -                        | -                                | -   |
| Acconti                         | 47.897                     | (47.589)                  | 308                      | 308                              | -   |
| Debiti verso fornitori          | 1.128.464                  | (54.596)                  | 1.073.868                | 1.073.868                        | -   |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti tributari   | 50.690                     | 3.582                     | 54.272                   | 54.272                           | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 60.176                     | 6.153                     | 66.329                   | 66.329                           | -   |
| Altri debiti   | 206.408                    | 38.832                    | 245.240                  | 245.240                          | -   |
| <b>Totale</b>  | <b>2.165.940</b>           | <b>(331.796)</b>          | <b>1.834.144</b>         | <b>1.440.017</b>                 | <b>394.127</b>                              |

### Commento

La società ha in corso un finanziamento stipulato il 30/11/2014 della durata di 5 anni presso l'istituto di credito UNICREDIT scadente il 31/10/2019.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

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

certificati di deposito per euro 150.000.

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche  | 394.127                                | 394.127          |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                                      | -                |
| Acconti  | 308                                    | 308              |
| Debiti verso fornitori                                     | 1.073.868                              | 1.073.868        |
| Debiti tributari   | 54.272                                 | 54.272           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 66.329                                 | 66.329           |
| Altri debiti   | 245.240                                | 245.240          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.834.144</b>                       | <b>1.834.144</b> |

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Introduzione**

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

**Ratei e risconti passivi****Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti passivi                 | 157.798                    | (76.260)                  | 81.538                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>157.798</b>             | <b>(76.260)</b>           | <b>81.538</b>            |

**Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione                     | Dettaglio        | Importo esercizio corrente |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> |                  |                            |
|                                 | Risconti passivi | 81.538                     |
|                                 | <b>Totale</b>    | <b>81.538</b>              |

I risconti relativi a ricavi di competenza 2016. sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18 .

**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine****Commento**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

## Nota Integrativa Conto economico

### Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

#### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| ricavi                | 4.101.662                 |
| altri ricavi          | 383.551                   |
| totale                | 4.485.213                 |

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

#### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

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

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

#### Introduzione

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

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

|                                     | Debiti verso banche | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 21.685              | 21.685 |

### Commento

Interessi su finanziamento bancario

### Commento

### Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

| Descrizione                     | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <i>Utili e perdite su cambi</i> | 350-                |                  |                  |
| Utile su cambi                  |                     | 198              | 198              |

| Descrizione        | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Perdita su cambi   |                     | 548              | 548              |
| <b>Totale voce</b> |                     | <b>350-</b>      | <b>350-</b>      |

## Proventi e oneri straordinari

### Commento

#### Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione  | Dettaglio                          | Importo esercizio corrente |
|--------------|------------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri</i> |                                    |                            |
|              | Risarcimento danni perdita cespiti | 800                        |
|              | Altri proventi straordinari        | 15.209                     |
|              | <b>Totale</b>                      | <b>16.009</b>              |

#### Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione   | Dettaglio                               | Importo esercizio corrente |
|---|---|----------------------------|
| <i>Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14</i> |   |                            |
|   | Minusv.e perdite straordinarie deducib. | -315                       |
|   | <b>Totale</b>                           | <b>-315</b>                |
| <i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>   |   |                            |
|   | Imposte relative esercizi precedenti    | -2.970                     |
|   | <b>Totale</b>                           | <b>-2.970</b>              |
| <i>Altri</i>  |   |                            |
|   | Sopravv.passive non gestionali deducib. | -736                       |
|   | <b>Totale</b>                           | <b>-736</b>                |

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

### Rendiconto Finanziario Indiretto

|  | 31/12/2015     | 31/12/2014 |
|--|----------------|------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>   |                |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 87.658         |            |
| Imposte sul reddito  | 46.124         |            |
| Interessi passivi/(attivi)   | 21.603         |            |
| <i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>155.385</i> |            |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                       |                |            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 206.862        |            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | 1.045          |            |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>         | <i>207.907</i> |            |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>  | <i>363.292</i> |            |
| Variazioni del capitale circolante netto   |                |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (7.184)        |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti   | 159.855        |            |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (54.596)       |            |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi  | 2.301          |            |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi   | (76.260)       |            |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | 59.650         |            |



|  | 31/12/2015 | 31/12/2014       |
|--|------------|------------------|
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>                 |            | 83.766           |
| 3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>                |            | 447.058          |
| Altre rettifiche   |            |                  |
| Interessi incassati/(pagati)   |            | (21.603)         |
| (Imposte sul reddito pagate)   |            | (46.124)         |
| <i>Totale altre rettifiche</i>   |            | (67.727)         |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>                |            | <b>379.331</b>   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |            |                  |
| Mezzi di terzi   |            |                  |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                    |            | 394.127          |
| (Rimborso finanziamenti)   |            | (672.305)        |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>           |            | <b>(278.178)</b> |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> |            | <b>101.153</b>   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                               |            | 597.758          |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                 |            | 698.911          |

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

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

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

|              | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|--------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | 6      | 25        | 9      | 1                | 41                |

#### Commento

La variazione del numero di dipendenti rileva nel settore ristorante, dove vengono inserite figure con contratto a chiamata o voucher a seconda delle commesse richieste all'azienda.

Avendo l'azienda superato i parametri richiesti per le assunzioni obbligatorie, nell'anno 2016 si avvarrà di una seconda figura dettata dalla legge di riferimento.

## Compensi amministratori e sindaci

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

### Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

|        | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totali compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 34.992                    | 10.000             | 44.992                                     |

## Compensi revisore legale o società di revisione

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

### Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

|        | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|--------|------------------------------------|---|
| Valore | 8.000                              | 8.000   |

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

### Introduzione

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

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

---

### Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

---

### Introduzione

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

## Commento

---

### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

### Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Nota Integrativa parte finale

---

### Commento

---

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

- euro 4383,00 alla riserva legale;
- euro 83.275,40 a copertura perdita d'esercizio precedente.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato

economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Reggio Emilia, 6/03/2016

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Claudia Giudici, Presidente

## ALLEGATO B

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO CONTO DEPOSITO AL 31/12/2015

| TITOLO   | LIBRERIA UVER | LIBRERIA ALL'ARCO | TOT LIBRERIE |
|--|---------------|-------------------|--------------|
| LE FONTANE (italiano-inglese)                                | 1             |                   | 1            |
| TENEREZZA (italiano-inglese)                                 | 1             |                   | 1            |
| I PICCOLISSIMI DEL CINEMA MUTO (italiano-inglese)            | 1             |                   | 1            |
| CONSIGLIERIA (italiano)                                      | 1             |                   | 1            |
| I 100 LINGUAGGI DEI BAMBINI - Ed. Reggio Children (bilingue) | 0             | 2                 | 2            |
| IL FUTURO E' UNA BELLA GIORNATA (italiano-inglese)           | 1             |                   | 1            |
| IL MARE NASCE DALLA MAMMA ONDA (italiano-inglese)            | 2             |                   | 2            |
| BAMBINI SPAZI RELAZIONI (italiano)                           | 0             | 1                 | 1            |
| RENDERE VISIBILE L'APPRENDIMENTO (italiano)                  | 0             | 3                 | 3            |
| SIPARIO (italiano)   | 2             |                   | 2            |
| BAMBINI ARTE ARTISTI (italiano)                              | 0             | 3                 | 3            |
| CHILDREN ART ARTISTS (inglese)                               |               | 1                 | 1            |
| I LINGUAGGI DEL CIBO (italiano)                              | 0             | 2                 | 2            |
| IN DIALOGO CON REGGIO EMILIA (italiano)                      | 0             | 3                 | 3            |
| IDEE DA SFOGLIARE (italiano)                                 | 1             | 0                 | 1            |
| UNA CITTA', TANTI BAMBINI (italiano)                         |               | 1                 | 1            |
| LO STUPORE DEL CONOSCERE (italiano)                          |               | 2                 | 2            |
| LANDSCAPE CD FOTO  | 1             |                   | 1            |
| <b>TOTALI</b>  | <b>11</b>     | <b>18</b>         | <b>29</b>    |

|  |
|--|
| ALLEGATO A   |
| CODICE ENTE 1453   |
| RICLASSIFICAZIONE DEL CNTO ECONOMICO   |
| AREA AFFARI PUBBLICA   |
| VALORE DELLA PRODUZIONE (1) TOTALE 4.485.213 DI CUI : PARTENARIATO 83.462,89 MERCATO 4.383.761,83 ALTRI PROVENTI E COSTI 17.988,28 |
| COSTI DIRETTI (2) TOTALE 2.132.456 DI CUI: PARTENARIATO 99.073,65 MERCATO 2.033.381,96 ALTRI                                       |

|  |
|--|
| COSTI INDIRETTI (3) TOTALE 1.838.041 DI CUI: MERCATO 1.838.040,64        |
| COSTI NON RENDICONTABILI (4) TOTALE 370.970 DI CUI: A MERCATO 370.969,75 |
|  |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE 4.341.466                                  |
| PARTENARIATO 99.073,65   |
| MERCATO 4.242.392,35   |