

PARMA ALIMENTARE - INIZ.PROM.CON.S. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	43121 PARMA (PR) VIA VERDI N.2
Codice Fiscale	00407390343
Numero Rea	PR 128080
P.I.	00407390343
Capitale Sociale Euro	94.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.507	4.977
II - Immobilizzazioni materiali	1.528	854
Totale immobilizzazioni (B)	7.035	5.831
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.953	226.150
Totale crediti	209.953	226.150
IV - Disponibilità liquide	46.908	43.449
Totale attivo circolante (C)	256.861	269.599
D) Ratei e risconti	63.103	55.177
Totale attivo	326.999	330.607
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	94.600	94.600
IV - Riserva legale	32.026	22.442
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40	9.583
Totale patrimonio netto	126.665	126.625
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.333	31.728
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.396	135.542
Totale debiti	122.396	135.542
E) Ratei e risconti	39.605	36.712
Totale passivo	326.999	330.607

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.673	257.871
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	281.172	338.776
altri	811	10
Totale altri ricavi e proventi	281.983	338.786
Totale valore della produzione	607.656	596.657
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.017	13.048
7) per servizi	351.622	370.258
8) per godimento di beni di terzi	110.045	71.001
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.817	88.949
b) oneri sociali	28.601	26.815
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.883	7.570
c) trattamento di fine rapporto	7.196	6.959
e) altri costi	687	611
Totale costi per il personale	131.301	123.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.296	1.635
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.781	1.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	515	323
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.296	1.635
14) oneri diversi di gestione	3.934	2.949
Totale costi della produzione	606.215	582.225
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.441	14.432
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	60
Totale proventi diversi dai precedenti	98	60
Totale altri proventi finanziari	98	60
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	265	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	265	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167)	48
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.274	14.480
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.234	4.897
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.234	4.897
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40	9.583

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 40.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, persegue prevalentemente finalità consortili ed opera nel settore promozionale, attraverso la selezione di iniziative che possano promuovere una maggiore conoscenza della produzione agroalimentare tipica del territorio provinciale di Parma, in particolar modo nei mercati esteri, valorizzando al contempo l'economia locale e l'immagine complessiva di Parma.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non sussistono, sotto il profilo civilistico, atti o fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio suscettibili di particolare menzione ai fini della presente informativa.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento sono prima d'ora stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Arredi	15%
Altri beni	20%

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

Crediti

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni medie di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.977	8.544	13.521
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.690	7.690
Valore di bilancio	4.977	854	5.831
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.311	1.200	3.511
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(11)	(11)
Ammortamento dell'esercizio	1.781	515	2.296
Totale variazioni	530	674	1.204
Valore di fine esercizio			
Costo	5.507	8.899	14.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.371	7.371
Valore di bilancio	5.507	1.528	7.035

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.507	4.977	530

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.977	4.977
Valore di bilancio	4.977	4.977
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	2.311
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.311)	-
Ammortamento dell'esercizio	1.781	1.781

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	530	530
Valore di fine esercizio		
Costo	5.507	5.507
Valore di bilancio	5.507	5.507

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.528	854	674

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	8.544	8.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.690	7.690
Valore di bilancio	-	854	854
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.200	1.200
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(11)	(11)
Ammortamento dell'esercizio	-	515	515
Totale variazioni	-	674	674
Valore di fine esercizio			
Costo	150	8.749	8.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150	7.221	7.371
Valore di bilancio	-	1.528	1.528

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
209.953	226.150	(16.197)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.508	(4.040)	26.468	26.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.876	(62.318)	66.558	66.558
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.765	50.163	116.928	116.928
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	226.150	(16.197)	209.953	209.954

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.468	26.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.558	66.558
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.928	116.928
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	209.954	209.953

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
46.908	43.449	3.459

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.840	3.628	46.468
Denaro e altri valori in cassa	610	(169)	441
Totale disponibilità liquide	43.449	3.459	46.908

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
63.103	55.177	7.926

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	55.177	7.926	63.103

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	55.177	7.926	63.103

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
126.665	126.625	40

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	94.600	-		94.600
Riserva legale	22.442	9.584		32.026
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.583	(9.543)	40	40
Totale patrimonio netto	126.625	40	40	126.665

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	94.600	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	32.026	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	126.625	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	94.600	13.745		8.697	117.042

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		8.697		(8.697)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				9.583	9.583
Alla chiusura dell'esercizio precedente	94.600	22.442		9.583	126.625
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		9.584	(1)	(9.583)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				40	40
Alla chiusura dell'esercizio corrente	94.600	32.026	(1)	40	126.665

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
38.333	31.728	6.605

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	31.728
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.605
Totale variazioni	6.605
Valore di fine esercizio	38.333

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
122.396	135.542	(13.146)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	106.406	(8.021)	98.385	98.385
Debiti tributari	4.002	(305)	3.697	3.697
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.178	(132)	5.046	5.046
Altri debiti	19.956	(4.688)	15.268	15.268
Totale debiti	135.542	(13.146)	122.396	122.396

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	122.396	122.396

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	98.385	98.385
Debiti tributari	3.697	3.697
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.046	5.046
Altri debiti	15.268	15.268
Totale debiti	122.396	122.396

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39.605	36.712	2.893

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	87	248	335
Risconti passivi	36.625	2.645	39.270
Totale ratei e risconti passivi	36.712	2.893	39.605

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
607.656	596.657	10.999

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	325.673	257.871	67.802
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	281.983	338.786	(56.803)
Totale	607.656	596.657	10.999

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi da riaddebito spese per fiere estere: 296.323;

Ricavi da attività di service a favore di terzi: 29.350

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre attività di servizio	325.673
Totale	325.673

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	325.673
Totale	325.673

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
606.215	582.225	23.990

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.017	13.048	(6.031)
Servizi	351.622	370.258	(18.636)
Godimento di beni di terzi	110.045	71.001	39.044
Salari e stipendi	94.817	88.949	5.868
Oneri sociali	28.601	26.815	1.786
Trattamento di fine rapporto	7.196	6.959	237
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	687	611	76
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.781	1.312	469
Ammortamento immobilizzazioni materiali	515	323	192
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.934	2.949	985
Totale	606.215	582.225	23.990

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Trattasi di imposte, Tasse di concessione governativa, diritti ed oneri non strettamente attinenti all'attività caratteristica della società.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(167)	48	(215)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	98	60	38
(Interessi e altri oneri finanziari)	(265)	(12)	(253)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(167)	48	(215)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					98	98
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					98	98

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.234	4.897	(3.663)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	1.234	4.897	(3.663)
IRES	1.234	4.501	(3.267)
IRAP		396	(396)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Totale	1.234	4.897	(3.663)

Sono state iscritte le sole imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.274	
Onere fiscale teorico (%)	24	306
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	3.868	928
Interessi passivi diversi indeducibili	251	
Imposte indeducibili	56	
Ammortamenti indeducibili	46	
Quota spese rappresentanza indeducibili nell'esercizio	624	
Sopravvenienze passive ed altri oneri non deducibili	2.891	
Totale		
Imponibile fiscale	5.142	1.234
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	132.742	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	132.742	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.177
Differenza che non si riverterà in esercizi successivi:	3.860	
Deduzioni Forfettarie IRAP	(139.060)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	0	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate o differite non sussistendone le condizioni per la contabilizzazione

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale	2	2	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

Nessun compenso è stato erogato e/o accantonato nel corso dell'esercizio per l'organo amministrativo.
L'organo di controllo è stato nominato con effetto e decorrenza dell'incarico dal 1 gennaio 2018.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di prestazione di servizi in ambito promozionale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono accaduti fatti di particolare rilievo che abbiano inciso sugli assetti patrimoniali, finanziari ed economici della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	40
a riserva legale	Euro	40
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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.

L'Amministratore Unico
Cesare Azzali

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Diego Pavone, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Parma al n. 719-A, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.