

# CONTRIEL SRL

Codice fiscale 02586483261 – Partita iva 02586483261

VIA ROMA 26 - 44100 FERRARA FE

Numero R.E.A 289439

Registro Imprese di FERRARA n. 02586483261

Capitale Sociale / 10.500,00 i.v.

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2007

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2007	31/12/2006
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	93.345	86.577
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali (63.074)	(63.074)	(33.028)
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	30.271	53.549
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	128.536	108.923
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali (55.884)	(55.884)	(45.885)
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	72.652	63.038
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	102.923	116.587
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	949.268	1.197.852
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	823.072	560.270
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	823.072	560.270
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	987.145	597.599

<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	2.759.485	2.355.721
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	179.042	32.972
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	3.041.450	2.505.280

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

**A) PATRIMONIO NETTO**

<b>I) Capitale</b>	10.500	10.500
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	7.970	7.970
<b>V) Riserve statutarie</b>	913.865	646.849
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve:</b>		
<i>h) Riserva per ammortamento anticipato</i>	9.519	4.292
<i>m) Riserva per arrotondamento unita' di euro</i>	1	1
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	9.520	4.293
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	640.193	272.243
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	1.582.048	941.855
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	158.070	127.126
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	79.032	56.565
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.832	1.112.905
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	168.761	237.177
<b>D TOTALE DEBITI</b>	1.176.593	1.350.082
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	45.707	29.652
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	3.041.450	2.505.280

**CONTI D' ORDINE**

31/12/2007 31/12/2006

**III) - impegni**

Debiti vs..società per beni di terzi in leasing 73.233 74.852

**0 TOTALE CONTI D' ORDINE - RISCHI – IMPEGNI**

73.233 74.852

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2007 31/12/2006

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni 8.256.745 5.719.701

2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin. (248.584) 346.548

## 5) Altri ricavi e proventi

a) Altri ricavi e proventi 4.483 3.549

5 TOTALE Altri ricavi e proventi 4.483 3.549

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**

8.012.644 6.069.798

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci 4.355.776 3.260.559

7) per servizi 2.107.667 1.494.215

8) per godimento di beni di terzi 300.680 343.004

## 9) per il personale:

a) salari e stipendi 329.234 282.274

b) oneri sociali 97.429 84.477

c) trattamento di fine rapporto 22.971 18.656

9 TOTALE per il personale: 449.634 385.407

## 10) ammortamenti e svalutazioni:

a) ammort. immobilizz. immateriali 30.046 27.706

b) ammort. immobilizz. materiali 13.749 14.024

d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.

d1) svalutaz. crediti (attivo circ.) 1.536 787

d TOTALE svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq. 1.536 787

10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: 45.331 42.517

14) oneri diversi di gestione 28.962 27.981

**B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**

7.288.050 5.553.683

<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	724.594	516.115
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	280.841	10.051
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	280.841	10.051
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	280.841	10.051
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	32.733	23.905
<i>f) altri debiti</i>	2.552	2.030
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	35.285	25.935
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	(31.505)	4.829
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	214.051	(11.055)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<i>a) plusvalenze da alienazioni (non rientr.n.5)</i>	0	25
<i>b) altri proventi straordinari</i>	1	0
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	1	25
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	1	25
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	938.646	505.085
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	296.909	231.151
<i>b) imposte differite (anticipate)</i>	1.544	1.691
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	298.453	232.842
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	640.193	272.243

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.  
Il Presidente del C.d.A  
F.to MARIO ROSSI

# CONTRIEL SRL

Codice fiscale 02586483261 – Partita iva 02586483261

VIA ROMA 26 - 44100 FERRARA FE

Numero R.E.A. 289439

Registro Imprese di FERRARA n. 02586483261

Capitale Sociale / 10.500,00 i.v.

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2007

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2007 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai

numeri arabi;

- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. **Il costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- **I costi per licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che non coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	7,5%
Insegne	12%

Attrezzature industriali e commerciali	15%	
Mobili e arredi		15%
Altri beni:		
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%	
Autovetture		25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati		20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

#### **Prodotti finiti e merci**

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime e merci: LIFO (ultimo entrato, primo uscito);
- prodotti finiti: costo industriale di produzione determinato sulla base dei costi delle materie prime utilizzate, della manodopera impiegata e dagli altri costi industriali attribuibili ai prodotti.

### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

### **Conversione dei valori in moneta estera**

**(documenti n. 1 e n. 26 dei principi contabili nazionali e art. 2426, n. 8-bis)**

Una delle principali novità introdotte dalla riforma del diritto societario è relativa alle operazioni in valuta ed attiene al criterio di valutazione: dei titoli e delle partecipazioni dell'attivo circolante, dei debiti e dei crediti.

E' infatti previsto che tali poste vengano iscritte tenendo conto del cambio alla chiusura dell'esercizio. Le differenze positive o negative tra il valore al cambio di fine esercizio e quello alla data in cui l'operazione è compiuta affluiscono a Conto economico nella voce di nuova istituzione "Utili e perdite su cambi".

L'eventuale eccedenza degli utili su cambi rispetto alle perdite derivante dalla predetta, in quanto non realizzata, va iscritta in un'apposita riserva non distribuibile fino al momento in cui le differenze originate dai tassi di cambio sono realizzate.

Le principali novità inerenti al trattamento contabile, alla valutazione e alla rappresentazione in bilancio delle operazioni in valuta derivano dalle seguenti modifiche apportate al Codice civile, che tengono conto anche del D.lgs. n. 310/2004 (correttivo della Riforma del diritto societario):

Art. 2425 Nello schema di Conto economico è giunta la nuova voce C.17-bis denominata "Utili e perdite su cambi";

Art. 2425-bis E' aggiunto il comma 2 secondo il quale:

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

Art. 2426 Per quanto attiene ai criteri di valutazione, il nuovo n. 8-bis prevede che:

"Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, devono

essere iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati al conto economico e l'eventuale utile netto deve essere accantonato in apposita riserva distribuibile fino al realizzo.

I crediti nascenti da operazioni in valuta sono iscritti in contabilità utilizzando il tasso di cambio della data in cui l'operazione è compiuta (tasso di cambio storico).

Alla data di chiusura dell'esercizio, secondo le nuove regole, è stato necessario procedere alla valorizzazione degli stessi al cambio corrente di fine esercizio.

Tenendo presente che, anche per i crediti in valuta si applica il criterio generale della valutazione al presumibile valore di realizzo, in sede di redazione del bilancio è stato necessario adeguare il credito al presumibile valore di realizzo in valuta e convertire l'importo ottenuto al cambio corrente di fine esercizio.

La differenza tra il valore iscritto a fine esercizio e il valore iscritto in contabilità al momento in cui il credito è sorto comprende sia l'effetto valutativo che l'effetto di conversione e va iscritta nella nuova voce C.17-bis "Utili e perdite su cambi" del Conto economico.

Le diverse componenti derivanti dalla valutazione del credito e dal tasso di cambio sono state tenute distinte solo qualora siano significative e individuali. In tale ipotesi la eventuale componente valutativa sarebbe stata iscritta nella voce B.10.d "Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante..." del Conto economico, mentre la componente dovuta al tasso di cambio è stata iscritta nella voce C.17-bis.

Con riferimento ai debiti in moneta estera, come nel nostro caso, la valutazione di fine esercizio terrà conto solo delle variazioni derivanti dal tasso di cambio.

Pertanto con riferimento alle operazioni in valuta estera, tenuto conto che la rappresentazione in bilancio avviene a valori correnti e dunque non realizzati, visto quanto previsto dal n. 6-bis dell'art. 2427, C.c. considerato in maniera complessiva l'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E., tali flussi hanno generato, nel corso dell'esercizio, un saldo negativo netto per differenze di cambio pari a Euro 31.505,40, dato da differenze positive pari a Euro 61.306,34 e differenze negative pari a Euro 92.811,74. Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, e come sopra già riferito, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate dagli ammortamenti anticipati imputati fiscalmente all'esercizio, la cui imputabilità civilistica va però riconosciuta anche nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Importo	
1. Imposte correnti ires (-)	236.007,00
2. Imposte correnti irap (-)	60.902,00
3. Variazione delle imposte differite (+)	1.544,44
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	298.453,44

### **Imposte differite (voce “Altri fondi per rischi e oneri”)**

Variazioni intervenute nell’esercizio nel “fondo per imposte differite”, incluso nella voce “Altri fondi per rischi e oneri” del passivo dello stato patrimoniale:

Fondo per imposte differite

	Euro
1. Importo iniziale	5.925,94
2. Aumenti	
2.1 Imposte differite sorte nell’esercizio	1.777,25
2.2 Altri aumenti	
3. Diminuzioni	
3.1 Imposte differite annullate nell’esercizio	232,81
3.2 Altre diminuzioni	
4. Importo finale	7.470,38

In conformità a quanto stabilito dal principio contabile n. 25, le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando l’aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell’aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purchè la norma di legge, che varia l’imposta, sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

### **Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**

### **Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	Immobilizzazioni immateriali	
Consistenza iniziale		86.577
Incrementi		6.768
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		93.345

L’incremento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce alle seguenti poste:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 2007 2006			
Immobilizzazioni immateriali			
03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	6.127,17	6.127,17	
03/20/005 SITO WEB	7.450,00	7.450,00	
03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	79.767,53	73.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	93.344,70	86.577,17	

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>	
Descrizione IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
-Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali		
Consistenza iniziale		-33.028
Incrementi		-30.046
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		-63.074

Codice Bilancio	<b>B II 01</b>	
Descrizione IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Immobilizzazioni materiali		
Consistenza iniziale		108.923
Incrementi		19.613
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		128.536

L'incremento delle immobilizzazioni materiali si riferisce alle seguenti poste:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2007	2006
Immobilizzazioni materiali		
06/05/020 COSTRUZIONI LEGGERE	1.534,00	1.534,00
06/10/005 ESPOSITORI SEDIE	9.171,97	9.171,97
06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI	1.365,00	1.365,00
06/10/501 INSEGNE PUBBLICITARIE	3.570,00	3.570,00
06/10/502 IMPIANTO TELEFONICO	6.083,00	6.083,00
06/10/800 ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	26.100,00	0,00
06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	20.365,90	20.035,90
06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	15.207,99	13.748,99
06/20/010 MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	13.121,27	13.121,27
06/20/501 MOBILI E ARREDI	4.393,05	4.393,05
06/25/015 AUTOCARRI/AUTOVETTURE	16.123,50	24.400,00
06/25/802 MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	11.500,00	11.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	128.535,68	108.923,18

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>	
Descrizione IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
-Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali		
Consistenza iniziale		-45.885
Incrementi		-9.999
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		-55.884

Codice Bilancio	C I	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE	RIMANENZE
Consistenza iniziale		1.197.852
Incrementi		949.268
Decrementi		1.197.852
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		949.268

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI	Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale		560.270
Incrementi		262.802
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		823.072

L'incremento dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce alle seguenti poste:

CREDITI :	2007	2006
Esigibili entro l'esercizio successivo		
14/00000 CREDITI V/CLIENTI	191.553,65	145.542,46
16/10/010 F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-2.322,27	-786,68
18/40/025 CAPARRE A FORNITORI	260.000,00	260.000,00
18/40/035 FORNITORI C/ACCONTI	52.110,00	2.057,50
18/45/005 CREDITI PER CAUZIONI	449,43	449,43
18/45/090 CREDITI DIVERSI	6.698,23	6.698,23
40/00000 DEBITI V/FORNITORI	124.869,74	0,00
48/05/040 ERARIO C/IVA	189.712,78	146.308,60
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>823.071,56</b>	<b>560.269,54</b>

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale		597.599
Incrementi		698.521
Decrementi		308.975
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		987.145

L'incremento delle disponibilità liquide si riferisce alle seguenti poste:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	2007	2006
24/05/001 BANCA S.B.F.	115.565,12	51.399,98
24/05/010 BANCA C/C	871.174,24	546.101,58
24/15/005 DENARO IN CASSA	405,74	97,45
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>987.145,10</b>	<b>597.599,01</b>

Codice Bilancio	<b>D</b>	
Descrizione		RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale		32.972
Incrementi		179.042
Decrementi		32.972
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		179.042

L'incremento dei ratei e risconti attivi si riferisce in particolare agli interessi attivi, ad assicurazioni varie e alle spese di manutenzione aggiornamento software.

#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	<b>B</b>	
Descrizione		FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale		127.126
Aumenti		31.177
di cui formati nell'esercizio		31.177
Diminuzioni		233
di cui utilizzati		233
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		158.070

L'incremento dei fondi per rischi e oneri si riferisce all'accantonamento di competenza del t.f.m. degli amministratori, all'accantonamento nel fondo imposte differite e al parziale storno dello stesso, come già ben esplicitato al punto imposte alle pagg. 10 e 11.

Codice Bilancio	<b>C</b>	
Descrizione		TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale		56.565
Aumenti		25.979
di cui formati nell'esercizio		25.797
Diminuzioni		3.512
di cui utilizzati		3.512
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		79.032

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio ed a una modesta riduzione causata dal licenziamento del personale dipendente.

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio		D 01
Descrizione DEBITI		Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale		1.112.905
Incrementi		295.687
Decrementi		400.760
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.007.832

Il decremento dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce alle seguenti poste:

DEBITI	2007	2006
Esigibili entro l'esercizio successivo		
18/20/502 REGIONI C/ACCONTI IRAP !	59.128,02	48.559,98
18/20/504 ERARIO C/ACCONTI IRES!	172.032,00	137.565,00
18/40/040 NOTE CREDITO DA RICEVERE	436,47	0,00
34/05/045 BANCA C/FINANZIAMENTI	-184.660,64	-93.540,70
36/05/005 SOCI C/FINANZIAMENTI (INFRUTT.)	-95.346,28	-95.346,28
38/05/005 CLIENTI C/ANTICIPI	-424.122,77	-160.194,62
40/00000 DEBITI V/FORNITORI	0,00	-249.548,04
41/05/005 FATTURE DA RICEVERE	-58.848,73	-164.468,85
48/05/010 ERARIO C/IRES	-236.007,00	-172.082,00
48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-163,85	-44,96
48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-17.933,52	-15.035,56
48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-4.223,08	-155,60
48/05/090 ERARIO C/RIT.ISI	3.530,87	1.678,90
48/05/100 REGIONI C/IRAP	-60.902,00	-59.069,00
48/05/190 ERARIO C/RITENUTE CO.CO.CO.	-48.736,44	-106.467,04
50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-17.162,72	-16.720,00
50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	-7.600,00	-2.174,50
50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI	-1.371,21	-1.025,21
52/05/005 AMMINISTRATORI C/COMPENSI	-67.879,00	-151.854,00
52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-18.002,00	-12.983,00
TOTALE DEBITI	1.007.831,88	1.112.905,48

La posta fornitori è completamente azzerata tra le passività, in quanto a seguito di ingenti importazioni dai paesi extra cee che prevedono il pagamento degli stessi al momento dell'imbarco della merce, tale discrepanza temporanea tra il pagamento e la fattura crea una posizione tra le attività della posta fornitori.

Codice Bilancio		D 02
Descrizione DEBITI		Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale		237.177
Incrementi		85.265
Decrementi		153.681
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		168.761

Il decremento dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce alle seguenti poste:

DEBITI  
 Esigibili oltre l'esercizio successivo  
 34/05/006 BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.OLTRE ES -168.761,20 -237.177,01  
 TOTALE DEBITI -168.761,20 -237.177,01

2007 2006

Codice Bilancio	Descrizione	E	
		RATEI E RISCONTI	
	Consistenza iniziale		29.652
	Incrementi		45.707
	Decrementi		29.652
	Arrotondamenti (+/-)		0
	Consistenza finale		45.707

L'incremento dei ratei e risconti passivi si riferisce in particolare ai costi sostenuti per i dipendenti, agli interessi sui finanziamenti a medio/lungo termine, ad assicurazioni varie, ed a imposte di bollo.

#### Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Descrizione	Capitale Sociale Riserva di Capitale Riserva di Utili			
		Capitale	A I A VII	h A IV	Riserva legale
	All'inizio dell'esercizio precedente	10.500	0	7.970	Riserva per ammortamento anticipato
	<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>				
	Attribuzione di dividendi (/ ,0000 per azione)	0	0		
	Altre destinazioni			0	0
	Altre variazioni			0	4.292
	Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0
	<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>				
	<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>				
	Attribuzione di dividendi (/ ,0000 per azione)				
	Altre destinazioni				
	Altre variazioni				
	Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	5.227
	<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>10.500</b>	<b>9.519</b>	<b>7.970</b>	<b>0</b>

Codice Bilancio	Riserva di Uti			Risultato d'esercizio		
	A V A IX TOTALI					
Descrizione	Riserve statutarie	Utile (perdita) dell'	esercizio			
All'inizio dell'esercizio precedente	423.894	227.247	669.611			
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>						
Attribuzione di dividendi ( / ,0000 per azione)	0	0	0			
Altre destinazioni				0	0	0
Altre variazioni				222.955	-227.247	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	272.243	272.243			
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>				646.849	272.243	941.854
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>						
Attribuzione di dividendi ( / ,0000 per azione)				0	0	0
Altre destinazioni				0	0	0
Altre variazioni				267.016	-272.243	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	640.193	640.193			
Alla chiusura dell'esercizio corrente	913.865	640.193	1.582.047			

### Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale		Riserva di Capitale		Riserva di Uti	
	A I A VII		h A IV			
Descrizione	Capitale		Riserva per ammortamento anticipato		Riserva legale	
Valore da bilancio	10.500	9.519	7.970			
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup> b b						
Quota disponibile	10.500	9.519	7.970			
Di cui quota non distribuibile	10.500	9.519	7.970	7.970		
Di cui quota distribuibile	0	0	0			
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi						
Per copertura perdite	0	0	0			
Per distribuzione ai soci	0	0	0			
Per altre ragioni	0	0	0			

#### <sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

**Riserva di Uti Risultato d'esercizio**

Codice Bilancio

**A V A IX TOTALI**

Descrizione		Riserve statutarie		Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	913.865	640.193	1.582.047	
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup> a,b,c, a,b,c,				
Quota disponibile	913.865	640.193	1.582.047	
Di cui quota non distribuibile		0	0	27.989
Di cui quota distribuibile	913.865	640.193	1.554.058	
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi				
Per copertura perdite	0	0	0	
Per distribuzione ai soci	0	0	0	
Per altre ragioni	0	0	0	

<sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

**Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING****Contratti di leasing:**

Locatore	Descrizione del bene	Inizio	durata	Costo bene	Canoni residui	Rata	Riscatto
LOCATION SPA	Soppalco	04/04/05	60 mesi	44.000,00	11.955,00	983,64	440,00
BSB LEASING SPA	Autovettura	02/03/06	36 mesi	62.601,00	38.058,73	1.047,18	25.040,40
LOCAFITT SPA	Autocarro	25/10/07	36 mesi	24.552,23	23.219,93	666,15	7.366,00

Con riferimento al leasing finanziario si precisa che gli effetti del contratto sono riflessi in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing quali costi di esercizio (metodo patrimoniale).

Si segnala che, secondo i principi contabile internazionali (IAS n. 17), la contabilizzazione delle operazioni in esame potrebbe avvenire secondo il metodo finanziario che richiede l'iscrizione dei beni tra le " *immobilizzazioni materiali*" al valore originario di acquisto ed il calcolo degli " *ammortamenti*" in funzione della loro stimata vita utile. Tuttavia, nel caso venga utilizzato il criterio della contabilizzazione dei canoni di leasing, il documento OIC prevede che in nota integrativa vengano indicati gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni secondo il metodo finanziario al fatto che il relativo importo sia " *apprezzabile*".

In particolare il documento OIC n. 1 nel proporre le tabelle esemplificative delle predette informazioni specifica espressamente che tali informazioni sono da riportare " *ove opportuno in vista della rilevanza del fenomeno*".

Pertanto in considerazione degli importi in essere non abbiamo ritenuto dare tali informazioni in relazione ai contratti di leasing che sono di importi non significativi.

**AUTOCARRO SOPPALCO**

Descrizione			Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	0		3.180	11.955	22.989	
2) Oneri finanziari	0	456	738	1.201		
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	31.800	44.000	44.000		
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0		6.360	6.600	6.600	
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	15.900	16.500	9.900		
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0		0	0	0	
<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>			0	15.900	27.500	34.100
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0		0	0	0	

**MERCEDED CLASSE R 320  
CDI**

**AUTOCARRO CHRYSLER  
VOYAGER 2.5 LX**

Descrizione			Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	38.059		48.683	23.220	0	
2) Oneri finanziari	1.942	1.766	145	0		
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	64.350	24.552	0		
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio		16.088	8.044	2.455	0	
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	24.131	8.044	2.455	0		
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0		0	0	0	
<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>			40.219	56.306	22.097	0
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0		0	0	0	

**PRIVACY**

La società, nei termini stabiliti, dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

## VARIE ED EVENTUALI

### ALTRE INFORMAZIONI

Per maggior informazione alleghiamo **prospetto dei dati dipendenti** :

DESCRIZIONE 01.01.2007 INCREMENTI DECREMENTI 31.12.2007

Dipendenti 11 5 1 15

### Compensi spettanti al C.d.A.

Si precisa che nell'anno 2007, sono stati puntualmente deliberati e corrisposti i compensi fissati dall'assemblea ammontando questi a complessive Euro 233.000,00=.

### CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A propone di destinare Euro 2.933,90 ad una riserva indisponibile a copertura degli utili ottenuti con gli ammortamenti anticipati ed il residuo a riserva straordinaria.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Vi ringraziamo della fiducia che ci accordate.

Il Presidente del C.d.A.

F.to MARIO ROSSI

**COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'**