

FINPESCA S.R.L.

Sede in VIA DELLE INDUSTRIE, 7 - 45014 PORTO VIRO (RO)
Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.
R.I. di Rovigo e codice fiscale: 01025200294
R.E.A. di Rovigo: 110161

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (5.715).
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014; essa contiene tutte le informazioni richieste dalla normativa di legge ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del codice civile.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, IV° comma, e 2423-bis, II° comma, codice civile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria secondo le disposizioni del codice civile e quindi del Dlgs n° 127/1991.
In riferimento a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerate, nella prospettiva della continuazione dell'attività ed in base a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile.
Si precisa che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
L'unica deroga ai criteri di valutazione civilistica è avvenuta per l'impianto fotovoltaico, la cui vita utile abbiamo ritenuto congrua essere in vent'anni.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

ImmobilizzazioniImmateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate attraverso il metodo dell'ammortamento diretto.
Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate adottando i seguenti criteri:

| Categoria | Periodo di Ammortamento |
|------------------------------------|-------------------------|
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni |

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti; la previsione che le immobilizzazioni materiali siano ammortizzate in funzione della vita utile delle singole componenti ha determinato la necessità di scorporare dal valore dei fabbricati "cielo-terra" quello dei terreni sui quali insistono i quali, avendo vita utile illimitata, non devono essere ammortizzati.

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 coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988), ridotte del 50% per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I coefficienti di ammortamento adottati sono i seguenti:

| Categoria | Coefficienti di Ammortamento |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Macchinari e impianti | 5%, 7,5%, 12%, 12,5%, 15%, 30% |
| Attrezzature | 15% |
| Mobili ed arredi | 15% |
| Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| Macchine ufficio ordinarie | 12% |
| Impianti speciali di comunicazione | 25% |
| Immob. tecniche ambientali | 9% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |

Finanziarie

Trattasi di crediti immobilizzati iscritti in base al loro presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale.

Debiti e crediti

I crediti e i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

I crediti v/clienti sono esposti al loro presunto valore di realizzo, ottenuto mediante una svalutazione diretta dei crediti ritenuti di difficile realizzo, che si sta cercando di recuperare per via giudiziale, e una svalutazione forfetaria che tenga conto di rischi che potrebbero manifestarsi in futuro.

Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Rimanenze magazzino

Il criterio adottato per la valutazione delle rimanenze di merci, in quanto beni fungibili, è quello del costo di acquisto calcolato con il metodo FIFO; il valore così ottenuto non è superiore al valore corrente alla fine dell'esercizio.

Attività finanziarie non immobilizzate

La valutazione delle partecipazioni e dei titoli è stata effettuata applicando il metodo del costo di acquisto e sottoscrizione.

Disponibilità liquide

Sono rilevate in base al loro valore numerario.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile relative ad imposte differite, a

contenziosi fiscali e a svalutazione delle attività finanziarie non immobilizzate.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti collettivi di lavoro vigenti.

Imposte sul reddito

Le imposte ordinarie sul reddito d'esercizio sono state rilevate secondo le norme e le aliquote vigenti. Viene altresì rilevato l'ammontare delle imposte differite in relazione alle differenze temporanee dell'esercizio.

Riconoscimento dei ricavi

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Trattasi di impegni indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.028 | 525 | 6.503 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore lordo al 31/12/2013 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizi precedenti | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2014 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| Altri oneri pluriennali | 188.586 | 8.563 | 0 | (188.061) | (2.060) | 7.028 |
| | 188.586 | 8.563 | 0 | (188.061) | (2.060) | 7.028 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.578.550 | 7.738.851 | 839.699 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Immobili | Terreni |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Costo storico | 5.692.285 | 932.937 |
| Fondo ammortamento | (993.250) | |
| Saldo al 31/12/2013 | 4.699.035 | 932.937 |
| Incremento dell'esercizio | 1.100.443 | 0 |
| Decremento dell'esercizio | (45.000) | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (185.484) | 0 |
| Saldo al 31/12/2014 | 5.568.992 | 932.937 |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|------------------|
| Costo storico | 3.147.574 |
| Fondo ammortamento | (1.376.121) |
| Saldo al 31/12/2013 | 1.771.453 |
| Incremento dell'esercizio | 5.325 |
| Decremento dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (199.241) |
| Saldo al 31/12/2014 | 1.577.537 |

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Costo storico | 880.116 |
| Fondo ammortamento | (684.870) |
| Saldo al 31/12/2013 | 195.246 |
| Incremento dell'esercizio | 122.948 |
| Decremento dell'esercizio | (1.750) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (60.899) |
| Saldo al 31/12/2014 | 255.545 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Costo storico | 1.022.635 |
| Fondo ammortamento | (882.455) |
| Saldo al 31/12/2013 | 140.180 |
| Incremento dell'esercizio | 203.900 |
| Decremento dell'esercizio | (114.029) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (99.273) |
| Saldo al 31/12/2014 | 242.763 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|------------|
| Acquisizione dell'esercizio | 776 |
| Saldo al 31/12/2014 | 776 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 42.183 | 42.083 | 100 |

L'incremento attiene il versamento di garanzie a favore del mercato di Rimini.

La composizione è così suddivisa:

| | | |
|--|------|--------|
| ➤ Mercato Ittico di Marano Lagunare | euro | 9.296 |
| ➤ Mercato Ittico di Chioggia | euro | 546 |
| ➤ Mercato Ittico di Rimini | euro | 100 |
| ➤ A.S.P. di Chioggia | euro | 26 |
| ➤ Ecofin Srl | euro | 340 |
| ➤ Polesine Acque Rovigo | euro | 125 |
| ➤ Enel SpA | euro | 93 |
| ➤ Polymer L. | euro | 1.600 |
| ➤ Bcc di Piove di Sacco (deposito cassa mercato) | euro | 20.000 |
| ➤ Ente di Gestione Parchi e Biodiv. Delta del Po | euro | 10.000 |
| ➤ Altri | euro | 57 |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.157.864 | 842.655 | 315.209 |

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

Per le variazioni corrispondenti si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.793.780 | 22.572.377 | 221.403 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Verso clienti | 21.596.782 | 0 | 0 | 21.596.782 |
| Per crediti tributari | 711.118 | 0 | 0 | 711.118 |
| Per imposte anticipate | 99.752 | 343.029 | 0 | 442.781 |
| Verso altri | 43.099 | 0 | 0 | 43.099 |
| | 22.450.751 | 343.029 | 0 | 22.793.780 |

I crediti verso clienti sono esposti al netto del "f.do svalutazione crediti", il cui saldo a fine esercizio ammonta a euro 1.362.176; il consiglio di amministrazione ha ritenuto di dover svalutare i crediti verso clienti ritenuti di difficile realizzo mediante accantonamento al suddetto fondo che nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per euro 489.813 e incrementato per euro 291.533. La politica adottata nei precedenti esercizi, benché talune volte si sia rivelata eccessivamente prudentiale, ha consentito un accantonamento ritenuto congruo rispetto all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio. Il miglioramento in termini di incasso è dovuto principalmente alla politica aziendale volta alla sospensione delle forniture a quei clienti i cui tempi di pagamento erano divenuti troppo lunghi.

Sono stati rilevati gli interessi moratori ai sensi dell'art. 62 del DL n. 27/2012 (convertito in Legge n. 1/2012), mentre per il periodo ante legge si è ritenuto opportuno non rilevare interessi di mora per non compromettere la normale prosecuzione dell'attività commerciale e mettere in difficoltà la nostra clientela già provata dall'attuale congiuntura economica particolarmente sfavorevole.

I "crediti tributari" al 31/12/2014 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|----------------|
| Acconti Irap | 39.100 |
| Crediti v/erario a rimborso | 133.409 |
| Crediti v/f.do tesoreria Inps | 530.872 |
| Altri | 8.677 |
| | 711.118 |

I "crediti per imposte anticipate" al 31/12/2014 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Svalutazione crediti | 343.029 |
| Perdite fiscali Ires riportabili ai fini fiscali | 99.752 |
| | 442.781 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Area Geografica | incidenza |
|-----------------|-----------|
| Italia | 98% |
| Paesi CE | 2% |
| Paesi Extra CE | 0% |

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 544.158 | 510.929 | 33.229 |

Movimentazione delle partecipazioni e degli altri titoli:

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| In imprese controllate | 455.166 | 27.000 | 0 | 482.166 |
| In imprese collegate | 27.421 | 0 | 0 | 27.421 |
| Altri titoli | 28.342 | 21.895 | (15.666) | 34.571 |
| | 510.929 | 48.895 | (15.666) | 544.158 |

L'incremento è dovuto al versamento in c/capitale effettuato a favore della controllata Finmare Srl nonché all'acquisto e nuova sottoscrizione di azioni della Banca Popolare di Vicenza Scarl.

Il decremento è invece dovuto all'adeguamento dei titoli Carife SpA al valore di mercato

| Descrizione | % | Valore al 31/12/2013 | Incremento | Decremento | Valore al 31/12/2014 |
|------------------------------|------|----------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| Finmare Srl | 100% | 277.000 | 27.000 | 0 | 304.000 |
| F.Ili D'Agostino Srl in liq. | 51% | 178.166 | 0 | 0 | 178.166 |
| Consorzio CMP in liq. | 20% | 27.421 | 0 | 0 | 27.421 |
| Altri titoli | nn. | 28.342 | 21.895 | (15.666) | 34.571 |
| | | 510.250 | 48.895 | (15.666) | 544.158 |

Il saldo delle Attività finanziarie non immobilizzate è esposto al lordo del "f.do svalutazione partecipazioni", allocato nei Fondi per rischi e oneri, il cui importo accantonato per euro 190.000 riteniamo congruo.

Partecipazioni in imprese controllate

Trattasi delle partecipazioni detenute nella società **Finmare S.r.l. unipersonale**, capitale sociale euro 20.000, avente sede legale a Chioggia (VE) in Vicolo Sambuco n° 1 - codice fiscale: 03624880278 e della società **F.Ili D'Agostino S.r.l. in liquidazione**, capitale sociale euro 50.000, avente sede legale a Pescara (PE) in via Don Bosco n. 25/27 – codice fiscale: 01607840681.

Si è ritenuto di non includere le controllate nel perimetro di consolidamento perché rientrante nel caso di esclusione previsto dall'art. 28, c.2 d) del Dlgs n° 127/1991 in quanto società destinate alla successiva alienazione.

La controllata **Finmare** ha chiuso l'esercizio 2014 con un utile d'esercizio di euro 50.131 (nel 2013 ha chiuso con una perdita di euro -26.120). La controllata è riuscita ad aumentare sia i margini che il fatturato, portando in utile il risultato d'esercizio.

Nel settembre del 2010 è stata effettuata una perizia di stima del valore commerciale delle imbarcazioni ai fini assicurativi dalla quale è emerso un valore corrente di euro 730.000 a fronte di un valore contabile netto al 31.12.2014 di euro 337.338.

Nel 2014 la società ha acquistato prodotto dalla controllata tramite il mercato ittico di Porto Garibaldi (FE): riteniamo gli importi delle transazioni commerciali non così rilevanti da essere evidenziati.

Il valore della partecipazione è composto per euro 20.000 dal capitale sociale interamente versato e per euro 254.000 da versamenti soci in c/capitale effettuati fino al 2014.

Si riassumono di seguito i principali dati patrimoniali ed economici della società risultanti dal progetto di bilancio al 31.12.2014:

| Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (Perdita) | % Possesso | Valore bilancio | Riserve vincolate |
|------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
| 20.000 | 72.946 | 50.131 | 100% | 304.000 | 0 |

| Voci di Bilancio | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|-----------------------|------------------------|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| <u>ATTIVO</u> | | |
| A) Crediti v/Soci per versamenti dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 311.810 | 294.986 |
| C) Attivo circolante | 116.469 | 135.938 |
| D) Ratei e risconti | 8.662 | 8.396 |
| <u>TOTALE ATTIVO</u> | <u>436.941</u> | <u>439.320</u> |
| <u>PASSIVO</u> | | |
| A) Patrimonio netto | 72.946 | (4.188) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) T.F.R. | 0 | 0 |
| D) Debiti | 363.239 | 442.627 |
| E) Ratei e risconti | 756 | 881 |
| <u>TOTALE PASSIVO</u> | <u>436.941</u> | <u>439.320</u> |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 669.949 | 542.381 |
| B) Costi della produzione | (600.568) | (545.766) |
| C) Proventi e oneri finanziari | (11.238) | (12.989) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 2 | (4.296) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (8.014) | (5.450) |
| <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u> | <u>50.131</u> | <u>(26.120)</u> |

La controllata **F.Ili D'Agostino** è stata posta in liquidazione mediante procedura semplificata con assemblea dello scorso 21.11.2013 per impossibilità a proseguire l'attività a causa delle perdite accumulate e dalla situazione economica generale degenerata nel corso dell'esercizio. La società ha chiuso l'ultimo esercizio approvato al 31.12.2013 con una perdita d'esercizio euro (316.212).

Si riassumono di seguito i principali dati patrimoniali ed economici della società risultanti dall'ultimo bilancio approvato al 31.12.2013:

| Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (Perdita) | % Possesso | Valore bilancio | Riserve vincolate |
|------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
| 50.000 | (355.189) | (316.212) | 51% | 178.166 | 0 |

| Voci di Bilancio | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------------|------------------------|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| <u>ATTIVO</u> | | |
| A) Crediti v/Soci per versamenti dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 18.849 | 25.413 |
| C) Attivo circolante | 231.914 | 634.731 |
| D) Ratei e risconti | 1.223 | 1.769 |
| <u>TOTALE ATTIVO</u> | <u>251.986</u> | <u>661.913</u> |
| <u>PASSIVO</u> | | |
| A) Patrimonio netto | (355.189) | (38.979) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) T.F.R. | 10.035 | 15.716 |
| D) Debiti | 596.089 | 684.423 |
| E) Ratei e risconti | 1.051 | 753 |
| <u>TOTALE PASSIVO</u> | <u>251.986</u> | <u>661.913</u> |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 760.555 | 1.449.812 |
| B) Costi della produzione | (812.861) | (1.263.134) |
| C) Proventi e oneri finanziari | (2.768) | (770) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 2.510 | 46.473 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 0 | 41.133 |
| <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u> | <u>(316.212)</u> | <u>(88.978)</u> |

Partecipazioni in imprese collegate

Trattasi di quota di adesione al **Consorzio Molluschicolo Polesano S.c.r.l. in liquidazione** (in abbreviato anche Consorzio CMP), avente sede legale a Porto Viro (RO) in Via Malipiera n. 10 e codice fiscale: 01378120297 col quale non ci sono stati rapporti commerciali. Il Consorzio è stato posto in liquidazione con assemblea dello scorso 25 novembre 2013.

Altri titoli

Sono rappresentati da n° 840 azioni **CARIFE S.P.A.** di nominali euro 3,90 cad. pari a euro 3.276, da n° 10 azioni **BCC del POLESINE S.c.ar.l.** di nominali euro 31 cad. pari a euro 310, da n° 100 azioni **ROVIGO BANCA Credito Cooperativo** di nominali euro 25,82 cad. oltre a euro 258 a titolo di sovrapprezzo, pari a euro 2.840 e da n° 450 azioni **BANCA POPOLARE DI VICENZA S.c.ar.l.** di nominali euro 62,50 cad. oltre spese istruttoria, pari a euro 28.145.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.164.371 | 5.254.172 | 3.910.199 |

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 9.158.849 | 5.252.084 |
| Assegni | 3.672 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.850 | 2.088 |
| | 9.164.371 | 5.254.172 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 117.737 | 140.057 | (22.320) |

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.

Trattasi di "risconti attivi" il cui saldo è così suddiviso:

| Descrizione | Entro es. | Oltre es. | Oltre 5 anni | Totale |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Canoni leasing | 5.913 | 29.744 | 16.053 | 51.710 |
| Assicurazione | 49.213 | 0 | 0 | 49.213 |
| Altri | 16.814 | 0 | 0 | 16.814 |
| | 71.940 | 29.744 | 16.053 | 117.737 |

Passività

A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.842.883 | 4.848.595 | (5.712) |

Stratificazione del capitale sociale

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|------------------|
| Conferimento di soci in denaro | 946.457 |
| Riserva di utili | 53.543 |
| Totale | 1.000.000 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Capitale | 1.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| Riserva legale | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Riserva straordinaria | 3.499.820 | 148.791 | 0 | 3.648.611 |
| Riserva da arrotondamento all'unità di euro | (16) | (13) | (16) | (13) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 148.791 | (5.715) | 148.791 | (5.715) |
| Totale | 4.848.595 | 143.063 | 148.775 | 4.842.883 |

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:

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Quota distribuibile | Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti |
|-----------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|------------------------|--|
| Capitale | 1.000.000 | B | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 200.000 | A - B | 200.000 | 0 | 0 |
| Riserva straordinaria | 3.648.611 | A - B - C | 3.635.108 | 3.635.108 | 0 |

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

La parte non disponibile per euro 13.503 tiene conto dell'importo della riserva da arrotondamento all'unità di euro, della perdita di esercizio maturata, nonché degli ammortamenti anticipati (euro 10.724), che sono stati detratti nella dichiarazione dei redditi, al netto delle relative imposte differite (2.949).

B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 429.128 | 321.903 | 107.225 |

La variazione è così costituita:

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| F.do indennità suppletiva clientela | 2.163 | 3.276 | 0 | 5.439 |
| F.do imposte differite | 2.949 | 0 | 0 | 2.949 |
| F.do oneri futuri | 126.791 | 230.740 | 126.791 | 230.740 |
| F.do svalutazione partecipazioni | 190.000 | 0 | 0 | 190.000 |
| Totale | 321.903 | 234.016 | 126.791 | 429.128 |

Il "Fondo indennità suppletiva clientela" comprende gli accantonamenti effettuati relativi ai contratti di agenzia in essere.

Il "Fondo imposte differite" si riferisce all'effetto fiscale IRES calcolato su ammortamenti anticipati effettuati extracontabilmente dalla società in precedenti esercizi non ancora recuperati a tassazione.

Il "Fondo oneri futuri" è stato stanziato in via prudenziale per coprire eventuali costi futuri per imposte e sanzioni derivanti dall'accertamento fiscale terminato nel 2011; esso è stato utilizzato per euro 126.791 pagati sull'accertamento dell'anno 2008.

Il "Fondo svalutazione partecipazioni", comprende un accantonamento per coprire le perdite maturate dalla controllata F.lli D'Agostino S.r.l. in liquidazione e dalla partecipata Consorzio Molluschicolo Polesano S.c.r.l. in liquidazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 724.613 | 635.775 | 88.838 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo TFR | 635.775 | 183.912 | 95.074 | 724.613 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data e i relativi fondi previdenziali: una quota di euro 530.872 è stata versata al Fondo tesoreria Inps ed iscritta nell'attivo tra i crediti.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 36.114.741 | 30.980.094 | 5.134.647 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|---|
| Debiti verso banche | 12.829.336 | 0 | 0 | 16.057.227 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 18.709.577 | 0 | 0 | 18.709.577 | 0 |
| Debiti tributari | 425.892 | 0 | 0 | 425.892 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 255.633 | 0 | 0 | 255.633 | 0 |
| Altri debiti | 666.412 | 0 | 0 | 666.412 | 0 |
| | 32.886.850 | 3.227.891 | 0 | 36.114.741 | 0 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

| Area Geografica | incidenza |
|-----------------|-----------|
| Italia | 55% |
| Paesi CE | 38% |
| Paesi Extra CE | 7% |

Debiti v/banche “esigibili entro l’esercizio successivo”:

L’importo è rappresentato da conti correnti, utilizzati nei limiti dei fidi concessi e dalle rate a scadere dei seguenti finanziamenti:

- mutuo ipotecario decennale, acceso con Unicredit Banca SpA, finalizzato alla costruzione del nuovo magazzino, all’acquisto di nuovi impianti e attrezzature ed alla ristrutturazione di parte del debito bancario da breve a medio-lungo, rimborsabile in rate trimestrali;
- mutuo ipotecario decennale, acceso con il Mediocredito Italiano SpA, finalizzato alla costruzione dello stabilimento dedicato alla produzione del prodotto “confezionato”, all’ampliamento dello stabilimento esistente, al saldo delle imposte 2009 e versamento degli acconti 2010, nonché all’acquisto di nuovi impianti e attrezzature, rimborsabile in rate trimestrali;
- mutuo ipotecario decennale, acceso con Rovigo Banca Credito Cooperativo, finalizzato alla installazione di un impianto fotovoltaico della potenza di euro 450 Kwp rimborsabile in rate mensili con preammortamento degli interessi fino a dicembre 2012;
- mutuo chirografario decennale, acceso con Banca MPS SpA, finalizzato alla realizzazione di una nuova unità produttiva, alla realizzazione di interventi di efficienza energetica sugli impianti energivori esistenti, nonché all’acquisto di nuovi impianti e attrezzature, rimborsabile in rate trimestrali con preammortamento degli interessi;
- mutuo chirografario quinquennale, acceso con Banca MPS SpA, finalizzato all’ampliamento dello stabilimento esistente, rimborsabile in rate mensili con preammortamento degli interessi;
- mutuo chirografario a sedici mesi, acceso con Banca Sella SpA, finalizzato agli interventi, al saldo delle imposte 2014 e versamento degli acconti 2015, rimborsabile in rate mensili.

| Descrizione | Capitale originario | Data di erogazione | Data di estinzione |
|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Unicredit SpA | 1.800.000 | 30/04/2006 | 31/01/2016 |
| Medio Credito Italiano SpA | 4.000.000 | 30/06/2010 | 31/03/2020 |
| Rovigo Banca Scarl | 1.000.000 | 27/12/2011 | 26/12/2022 |
| Banca MPS SpA | 1.850.000 | 30/06/2015 | 31/12/2024 |
| Banca MPS SpA | 1.200.000 | 31/08/2014 | 31/07/2019 |
| Banca Sella SpA | 1.200.000 | 30/09/2014 | 31/01/2016 |

Debiti v/banche “esigibili oltre l’esercizio successivo”:

L’importo è rappresentato dalle rate a scadere dei seguenti finanziamenti così suddivisi:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Unicredit SpA | 207.284 | 52.943 | 0 | 260.227 |
| Medio Credito Italiano SpA | 2.153.846 | 0 | 0 | 2.153.846 |
| Rovigo Banca Scarl | 89.906 | 397.750 | 342.952 | 830.608 |
| Banca MPS SpA (2014-2024) | 370.000 | 1.387.500 | 92.500 | 1.850.000 |
| Banca MPS SpA (2014-2019) | 226.041 | 882.215 | 0 | 1.108.256 |
| Banca Sella SpA | 850.257 | 72.031 | 0 | 922.288 |
| Totale | 3.897.334 | 2.792.439 | 435.452 | 7.125.225 |

Successivamente alla chiusura dell’esercizio è stata chiesta l’estinzione anticipata del mutuo ipotecario acceso con il Mediocredito Italiano SpA a causa delle condizioni troppo onerose, la cui modifica è stata negata.

A garanzia dei mutui fondiari suindicati, sul magazzino sito a Porto Viro (RO) in via delle Industrie n. 7 sono state iscritte ipoteche di 1° grado per euro 3.600.000 (Unicredit SpA), di 2° grado per euro 7.000.000 (importo che verrà cancellato a seguito della richiesta di estinzione anticipata di cui sopra) e di 3° grado per euro 2.000.000 (Rovigo Banca Scarl).

I “*Debiti tributari*” risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Erario c/lva | 92.449 |
| Debiti tributari da accertamento | 224.815 |
| Erario c/ritenute dipendenti | 104.287 |
| Altri | 4.341 |
| | 425.892 |

I “*Debiti v/istituti previdenziali*” risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Debiti v/INPS | 157.484 |
| Debiti v/INAIL | 54.392 |
| Debiti v/fondi previdenziali | 23.784 |
| Debiti v/altri | 19.973 |
| | 255.633 |

Gli “*Altri debiti*” risultano invece così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Debiti v/amministratori e dipendenti per prestazioni effettuate | 607.173 |
| Debiti v/GSE | 56.052 |
| Trattenute sindacali su retribuzioni del personale | 942 |
| Pignoramenti cautelativi e cessioni 1/5 stipendi | 1.915 |
| | 666.412 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 294.306 | 315.282 | (20.976) |

Rappresentano le partite di collegamento dell’esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L’importo è formato da “*ratei passivi*” il cui saldo è così suddiviso:

| Descrizione | Entro es. | Oltre es. | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 14^ mensilità dipendenti | 118.392 | 0 | 0 | 118.392 |
| Interessi passivi | 17.920 | 0 | 0 | 17.920 |
| | 136.312 | 0 | 0 | 136.312 |

e da "risconti passivi" il cui saldo è così suddiviso:

| Descrizione | Entro es. | Oltre es. | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------|-----------|-----------|--------------|---------|
| Contributi in c/capitale | 6.822 | 24.848 | 126.323 | 157.993 |

I "Risconti passivi" comprendono quote residue di contributi in conto capitale relativi a due finanziamenti concessi dalla Regione Veneto di competenza degli esercizi futuri. Trattasi di due contributi di originari euro 139.944 (Progetto n° 19/IT/2004) e euro 181.177 (Progetto n° 07/IT/2006), aventi ad oggetto gli "Interventi nel settore della pesca e dell'acquacoltura (trasformazione e commercializzazione)", erogati nel 2007 e contabilizzati imputando a conto economico (voce A5) la somma di euro 13.007 e rinviando per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi, in proporzione agli ammortamenti e agli eventuali altri costi addebitati a conto economico.

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Rischi assunti dall'impresa | 365.000 | 365.000 | 0 |
| Impegni assunti dall'impresa | 164.419 | 180.234 | (15.815) |
| | 529.419 | 545.234 | (15.815) |

Alla data del 31.12.2014 tra i "Rischi assunti dall'impresa" sono inseriti fidejussioni prestate nell'interesse di controllate per euro 365.000, che rappresentano la garanzia prestata dalla società a favore della Banca di Credito Cooperativo di Piove di Sacco per il finanziamento ipotecario di euro 560.000, concesso alla controllata Finmare S.r.l. unipersonale, finalizzato all'acquisto di due motopescherecci. Trattasi di garanzia specifica limitata, avente scadenza luglio 2020, rilasciata fino alla concorrenza dell'importo massimo di euro 365.000. A fine esercizio il debito residuo della controllata per detto finanziamento ammontava a euro 249.682.

Sono stati altresì inseriti "Impegni assunti dall'impresa" per euro 164.419, che rappresentano i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto del contratto di leasing sottoscritto con Palladio leasing SpA nell'esercizio, finalizzato alla costruzione del 2° impianto fotovoltaico della potenza di 96 Kwp, avente scadenza nel 2022.

Conto economico

A) Valore della produzione

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 110.274.259 | 104.216.418 | 6.057.841 |
| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 109.341.136 | 103.309.514 | 6.031.622 |
| Altri ricavi e proventi | 933.123 | 906.904 | 26.219 |
| | 110.274.259 | 104.216.418 | 6.057.841 |

I ricavi delle vendite sono stati conseguiti esclusivamente con il commercio all'ingrosso di prodotti ittici quale oggetto principale della nostra attività e sono così distribuiti per area geografica: Nord 65%, Centro 30% e Sud 3% e estero 2%.

Il lavoro con l'estero, che prima veniva svolto in maniera del tutto saltuaria ed insignificante come valore nel complesso del volume d'affari raggiunto, è incrementato nel corso dell'esercizio.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 109.436.149 | 103.027.238 | 6.408.911 |

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 91.144.719 | 85.355.843 | 5.788.876 |
| Servizi | 11.036.622 | 10.346.418 | 690.204 |
| Godimento di beni di terzi | 134.587 | 146.803 | (12.216) |
| Salari e stipendi | 2.794.355 | 2.779.457 | 14.898 |
| Oneri sociali | 814.914 | 849.724 | (34.810) |
| Trattamento di fine rapporto | 179.672 | 182.111 | (2.439) |
| Altri costi del personale | 2.209.862 | 2.025.033 | 184.829 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.060 | 485 | 1.575 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 544.900 | 540.302 | 4.598 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 291.533 | 822.246 | (530.713) |
| Variazione rimanenze materie prime | (315.209) | (318.256) | 3.047 |
| Oneri diversi di gestione | 598.134 | 297.072 | 301.062 |
| | 109.436.149 | 103.027.238 | 6.408.911 |

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (645.098) | (432.324) | (212.774) |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| Interessi attivi bancari | 7.775 | 16.346 | (8.571) |
| Interessi moratori v/clienti | 51.396 | 49.103 | 2.293 |
| | 59.171 | 65.449 | (6.278) |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Interessi passivi in c/c | 194.934 | 149.674 | 45.260 |
| Interessi passivi su mutui | 221.224 | 165.267 | 26.735 |
| Commissioni di massimo scoperto | 26.735 | 21.088 | 5.647 |
| Interessi passivi diversi | 21.443 | 25.304 | (3.861) |
| Sconti finanziari a clienti | 189.849 | 136.425 | 53.424 |
| | 654.185 | 497.758 | 156.427 |

Utile e perdite su cambi

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Utili (perdite) su cambi | (50.084) | (15) | 50.099 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (15.666) | (190.000) | 174.334 |

L'ammontare corrisponde alla svalutazione delle azioni Carife SpA allocate tra le "Attività finanziarie non immobilizzate".

E) Proventi e oneri straordinari

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | (1.569) | (52.048) | 50.479 |
| Descrizione | 31/12/2014 | Anno precedente | 31/12/2013 |
| Varie | 5 | Varie | 0 |
| Totale proventi | 5 | Totale proventi | 0 |
| Imposte esercizi | (1.574) | Imposte esercizi | (52.048) |
| Totale oneri | (1.574) | Totale oneri | (52.048) |
| | (1.569) | | (52.048) |

Il saldo degli "Oneri straordinari" è rappresentato dalle imposte pagate relativamente all'accertamento fiscale riguardante il periodo d'imposta 2009, scaturito a seguito di una verifica generale iniziata nel 2010 e terminata nel 2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 181.492 | 366.017 | (184.525) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 226.481 | 261.656 | (35.175) |
| IRES | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 226.481 | 261.656 | (35.175) |
| Imposte differite (anticipate) | (44.989) | 104.361 | (149.350) |
| IRES | (44.989) | 104.361 | (149.350) |
| IRAP | 0 | 0 | 0 |
| | 181.492 | 366.017 | (184.525) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono calcolate sul solo imponibile I.R.A.P. di euro 5.807.194 in quanto l'esercizio chiude con una perdita fiscale ai fini I.R.E.S.

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 | 175.777 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 48.339 |
| Saldo differenze permanenti | 34.543 | |
| Saldo differenze temporanee | (199.137) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | (170.309) | 0 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 838.110 | |
| Costo del personale | 5.998.803 | |
| Svalutazione crediti | 291.533 | |
| Accantonamento per rischi | 0 | |
| | 7.128.446 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 278.009 |
| Saldo differenze temporanee | 0 | |
| Saldo differenze permanenti | (1.321.252) | |
| Imponibile Irap | 5.807.194 | 226.481 |

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dalla previsione di "Crediti per imposte anticipate" per euro 442.782 e dall'accantonamento effettuato nel "Fondo imposte differite" per l'importo di euro 2.949.

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

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Nell'esercizio 2014 sono state rilevate le imposte anticipate sulle variazioni temporanee rappresentate dall'accantonamento al f.do rischi su crediti per euro 176.739 e dalle perdite fiscali Ires per euro (362.734), mentre non sono state rilevate sull'accantonamento al f.do rischi in quanto accantonato per far fronte a oneri futuri che non saranno deducibili fiscalmente. Sono altresì state liberate imposte anticipate per euro 103.366 relative alle perdite su crediti maturate.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

A fine esercizio non esistevano operazioni di finanza derivata in capo alla società.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto rapporti commerciali con la società **P.F.R. Trasporti S.r.l.** avente sede legale a Rosolina (RO) in via Pineta n. 13 e codice fiscale: 01107320291; trattasi di servizi di trasporto, logistica e piattaforma avvenuti comunque a prezzi di mercato. Data l'importanza dei volumi evidenziamo di seguito le operazioni intercorse.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|-------------|-------------|
| Ricavi da serv. di piattaforma, trasporto e logistica | 316.409 | 288.945 |
| Ricavi da cessione di beni strumentali | 0 | 0 |
| Ricavi da noleggi | 10.425 | 15.225 |
| Altri ricavi | 5.712 | 2.200 |
| Costi da serv. di piattaforma, trasporto e logistica | (3.149.718) | (3.014.139) |
| Costi da acquisto di beni strumentali | (60.000) | 0 |
| Costi da noleggi | (12.705) | (40.640) |
| Altri costi | 0 | 0 |
| <i>Crediti</i> | 53.122 | 125.545 |
| <i>Debiti</i> | (579.727) | (795.106) |

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale al di fuori dei Conti d'ordine.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori, sindaci e revisori legali

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 606.000 |
| Collegio Sindacale | 53.628 |

Informazioni relative al numero e composizione dei dipendenti

Al 31.12.2014 i dipendenti in forza sono 110 così suddivisi:

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---------------|------------|------------|
| Impiegati | 37 | 35 |
| Operai | 69 | 62 |
| Apprendisti | 04 | 12 |
| Tirocinanti | 00 | 02 |
| Totale | 110 | 106 |

Il numero medio dei dipendenti occupati nella Società, distinto per qualifica, nel corso dell'esercizio è stato di 35 per gli impiegati, 68 per gli operai e 4 per gli apprendisti (nel 2013 era rispettivamente di 36, 64 e 8). Durante l'esercizio la società è ricorsa all'impiego di 69 lavoratori in somministrazione, dei quali 4 hanno rivestito la qualifica di impiegati e 65 quella di operai.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

A fine esercizio era in corso un'operazione di locazione finanziaria con Palladio Leasing SpA per la realizzazione del 2° impianto fotovoltaico della potenza di 96 Kwp avente decorrenza il 08.11.2012 e termine il 07.11.2022. Il costo dell'impianto ammonta a euro 260.000, anticipati dalla società per euro 60.000 con maxicanone; il debito residuo è rimborsabile in 119 canoni mensili.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1, nella tabella seguente vengono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale e dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti nell'esercizio corrente:

| Prospetto contratti di locazione finanziaria | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|----------------|----------------|
| a) Effetti sul Patrimonio Netto Attivo | | |
| + Valore normale dei beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | 261.600 | 261.600 |
| - Ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente | (37.932) | (24.852) |
| - Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo dell'esercizio | (51.710) | (57.622) |
| Valore netto contabile dei beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio | 171.958 | 179.126 |
| c) Effetti sul Patrimonio Netto Passivo | | |
| + Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 180.234 | 195.016 |
| - Rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio | (15.815) | (14.782) |
| + Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 164.419 | 180.234 |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a-c) | 7.539 | (1.108) |
| e) Effetto fiscale | (4.451) | (4.558) |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio | 3.088 | (5.666) |
| g) Effetti sul Conto Economico | | |
| + Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 33.440 | 33.440 |
| - Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | (6.184) | (5.843) |
| - Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | (13.080) | (13.080) |
| - Effetto sul risultato prima delle imposte | 14.176 | 14.517 |
| - Rilevazione dell'effetto fiscale | (4.451) | (4.558) |

i) Effetto netto sul risultato dell'esercizio

9.725

9.959

Riteniamo che questa considerazioni siano fondamentali per una piena comprensione delle dinamiche aziendali e dei risultati gestionali.

Rendiconto finanziario

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

| Descrizione | esercizio 31/12/2014 | esercizio 31/12/2013 |
|--|----------------------------|-------------------------|
| A. Flusso finanziario della gestione reddituale | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (5.715) | 148.791 |
| Imposte sul reddito | 181.492 | 366.017 |
| Interessi passivi (interessi attivi) | 595.014 | 432.309 |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 770.791 | 947.117 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita | | |
| Accantonamenti ai fondi | 179.672 | 182.111 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 546.960 | 540.787 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | 18.041 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 726.632 | 740.939 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | (315.209) | (318.256) |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | (369.638) | 1.735.009 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 1.643.211 | (3.220.986) |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | 22.320 | (7.476) |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | (20.976) | 4.365 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 42.332 | 54.502 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 1.002.040 | (1.752.842) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (595.014) | (432.309) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 80.496 | (946.005) |
| (Utilizzo dei fondi) | 16.391 | (73.608) |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | (498.127) | (1.451.922) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 2.001.336 | (1.516.708) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali (Investimenti) | (1.384.599) (1.384.599) | (322.707) (322.707) |
| Immobilizzazioni immateriali Prezzo di realizzo disinvestimenti | (8.563) (8.563) | (296) (296) |
| Immobilizzazioni finanziarie Prezzo di realizzo disinvestimenti | (100) (100) | (30.000) (30.000) |
| Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate Prezzo di realizzo disinvestimenti | (33.229) (33.229) | (56.250) (56.250) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | (1.426.491) | (409.253) |

(B)**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento****Mezzi di terzi**

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | 3.352.141 | 4.628.481 |
| Rimborso finanziamenti | (16.790) | (696.928) |

Mezzi propri

| | | |
|------------------------------|---|------|
| Arrotondamento unità di euro | 3 | (16) |
|------------------------------|---|------|

| | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------|------------------|------------------|
| FLUSSO FINANZIARIO | DELL'ATTIVITA' | DI | 3.335.354 | 3.931.537 |
|---------------------------|-----------------------|-----------|------------------|------------------|

FINANZIAMENTO (C)

| | | |
|---|------------------|------------------|
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | 3.910.199 | 2.005.576 |
|---|------------------|------------------|

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Disponibilità liquide iniziali | 5.254.172 | 3.248.596 |
|--------------------------------|-----------|-----------|

| | | |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Disponibilità liquide finali | 9.164.371 | 5.254.172 |
|------------------------------|-----------|-----------|

| | | |
|---|------------------|------------------|
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 3.910.199 | 2.005.576 |
|---|------------------|------------------|

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che a fine esercizio non esistono finanziamenti effettuati dai soci a favore della società e non esistono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di alter società.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Daniele Siviero