



Garc SpA

Bilancio d'Esercizio 2015

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GARC SPA
Sede: VIA DEI TRASPORTI N. 14 CARPI MO
Capitale sociale: 1.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MO
Partita IVA: 00618650360
Codice fiscale: 00618650360
Numero REA: 173391
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 412000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	900.549	946.519
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.862	36.381
5) Avviamento	144.000	168.000
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.058.411</i>	<i>1.150.900</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
1) Terreni e fabbricati	4.675.133	3.967.915
2) Impianti e macchinario	728.334	1.094.166
3) Attrezzature industriali e commerciali	56.793	313.926
4) Altri beni	518.427	645.295
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	146.489	54.344
Totale immobilizzazioni materiali	6.125.176	6.075.646
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	331.068	336.168
b) imprese collegate	1.940.518	1.722.628
d) altre imprese	773.329	765.329
Totale partecipazioni	3.044.915	2.824.125
2) Crediti	-	-
d) verso altri	9.341	9.582
esigibili entro l'esercizio successivo	9.341	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.582
Totale crediti	9.341	9.582
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.054.256	2.833.707
Totale immobilizzazioni (B)	10.237.843	10.060.253
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	258.700	593.205
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	358.552	696.088
3) Lavori in corso su ordinazione	10.777.521	2.613.004
5) Acconti	-	56.850
Totale rimanenze	11.394.773	3.959.147
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	25.522.505	24.939.839
esigibili entro l'esercizio successivo	25.308.731	24.939.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	213.774	-
2) verso imprese controllate	991.540	555.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	991.540	555.213
3) verso imprese collegate	2.757.795	2.477.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.757.795	2.477.968

	31/12/2015	31/12/2014
4-bis) Crediti tributari	226.422	283.937
esigibili entro l'esercizio successivo	172.084	283.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.338	-
4-ter) Imposte anticipate	185.294	262.903
esigibili entro l'esercizio successivo	185.294	262.903
5) verso altri	2.863.261	3.753.262
esigibili entro l'esercizio successivo	1.359.308	2.693.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.503.953	1.059.887
Totale crediti	32.546.817	32.273.122
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) Altri titoli	570	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	570	-
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	2.434.178	2.535.928
3) Danaro e valori in cassa	13.262	11.010
Totale disponibilità liquide	2.447.440	2.546.938
Totale attivo circolante (C)	46.389.600	38.779.207
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	419.604	131.899
Totale ratei e risconti (D)	419.604	131.899
Totale attivo	57.047.047	48.971.359
Passivo		
A) Patrimonio netto	6.729.689	6.713.073
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	789.649	1.488.709
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	3.763.644	3.763.644
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	935.831	935.831
Varie altre riserve	23.949	23.949
Totale altre riserve	959.780	959.780
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	16.616	(699.060)
Utile (perdita) residua	16.616	(699.060)

	31/12/2015	31/12/2014
Totale patrimonio netto	6.729.689	6.713.073
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	602.426	785.613
2) per imposte, anche differite	6.240	16.958
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>608.666</i>	<i>802.571</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.106	96.786
D) Debiti		
3) Debiti verso soci per finanziamenti	250.554	250.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.554	250.943
4) Debiti verso banche	23.136.521	25.471.070
esigibili entro l'esercizio successivo	14.480.415	20.448.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.656.106	5.022.880
6) Acconti	7.514.292	903.046
esigibili entro l'esercizio successivo	6.364.292	903.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.150.000	-
7) Debiti verso fornitori	15.025.628	11.781.904
esigibili entro l'esercizio successivo	15.025.628	11.781.904
12) Debiti tributari	1.692.991	873.807
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.991	873.807
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.012	691.507
esigibili entro l'esercizio successivo	302.012	691.507
14) Altri debiti	1.668.685	1.302.004
esigibili entro l'esercizio successivo	1.620.980	1.257.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.705	45.000
<i>Totale debiti</i>	<i>49.590.683</i>	<i>41.274.281</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	16.903	84.648
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>16.903</i>	<i>84.648</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>57.047.047</i>	<i>48.971.359</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2015	31/12/2014
--	------------	------------

	31/12/2015	31/12/2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Avalli	-	-
a imprese controllate	-	(30.000)
a imprese collegate	(3.307.142)	(2.385.890)
<i>Totale avalli</i>	<i>(3.307.142)</i>	<i>(2.415.890)</i>
<i>Totale rischi assunti dall'impresa</i>	<i>(3.307.142)</i>	<i>(2.415.890)</i>
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>(3.307.142)</i>	<i>(2.415.890)</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.470.881	37.953.651
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(337.536)	(29.497)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	8.164.517	(325.901)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	392.868	-
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	19.104	-
Altri	308.594	504.906
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>327.698</i>	<i>504.906</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>40.018.428</i>	<i>38.103.159</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.107.916	9.068.578
7) per servizi	21.930.024	19.227.886
8) per godimento di beni di terzi	1.208.407	686.303
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	4.653.196	5.414.342
b) Oneri sociali	1.513.136	1.976.956
c) Trattamento di fine rapporto	292.052	343.130
e) Altri costi	69.245	58.966
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.527.629</i>	<i>7.793.394</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.841	86.155
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	811.748	881.571
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	500.000	127.348
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.414.589</i>	<i>1.095.074</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	334.504	11.321
14) Oneri diversi di gestione	801.919	382.773
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>39.324.988</i>	<i>38.265.329</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	693.440	(162.170)
C) Proventi e oneri finanziari		

	31/12/2015	31/12/2014
15) Proventi da partecipazioni	-	-
altri	-	10
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	-	10
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.268	10.529
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.268	10.529
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.268	10.529
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	462.491	573.623
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	462.491	573.623
17-bis) Utili e perdite su cambi	(85)	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(461.308)	(563.084)
E) Proventi e oneri straordinari		
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	29.146	-
Altri	2	-
<i>Totale oneri</i>	29.148	-
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(29.148)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	202.984	(725.254)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	119.477	227.236
Imposte differite	(10.718)	(42.139)
Imposte anticipate	(77.609)	211.291
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	186.368	(26.194)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.616	(699.060)

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteria di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Avviamento	10 anni in quote costanti

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

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

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

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni. Si tratta di spese per studi e ricerche ammortizzabili a partire dall'esercizio nel quale si realizzeranno i primi ricavi.

Il valore netto di detti costi è inferiore alle riserve disponibili ma può determinare una limitazione nella distribuzione di eventuali dividendi.

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, è stato ammortizzato in un periodo di 10 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, in quanto trattasi di impresa operante in un settore in cui non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici e/o produttivi; conseguentemente si ritiene che il ritorno economico della posta "avviamento" possa essere ragionevolmente previsto in un periodo più lungo, così come previsto anche dal principio contabile 24.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 102.841, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.058.411.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	961.282	376.465	240.000	1.577.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.763	340.084	72.000	426.847
Valore di bilancio	946.519	36.381	168.000	1.150.900
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	10.352	-	10.352
Ammortamento dell'esercizio	45.970	32.871	24.000	102.841
<i>Totale variazioni</i>	<i>(45.970)</i>	<i>(22.519)</i>	<i>(24.000)</i>	<i>(92.489)</i>
Valore di fine esercizio				

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	961.283	386.817	240.000	1.588.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.734	372.955	96.000	529.689
Valore di bilancio	900.549	13.862	144.000	1.058.411

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Terreni e Fabbricati	1.192.095
Impianti e Macchinari	131.619
Altri Beni Ammortizzabili	147.608

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

Terreni e fabbricati

Si precisa che gli immobili rappresentati da fabbricati strumentali sono stati iscritti in contabilità distintamente dal relativo terreno sottostante e di pertinenza, al costo di acquisto così come risulta determinato (nell'atto di acquisto a ministero del Notaio Frigo al numero repertorio 60694 in data 01/10/1984, al numero 6076 del 19/12/1995, al numero 96285 del 19/07/2005) nel libro cespiti, atteso che il costo riferibile al fabbricato ivi calcolato con l'applicazione dell'aliquota fiscale si ritiene rappresentativo anche del reale valore economico del bene medesimo), oltre agli oneri accessori di acquisto.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 19.700.922; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 13.375.746.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.268.779	6.678.502	2.909.459	4.191.978	54.344	18.103.062
Rivalutazioni	1.192.095	131.619	-	147.608	-	1.471.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.492.959	5.715.955	2.595.533	3.694.291	-	13.498.738
Valore di bilancio	3.967.915	1.094.166	313.926	645.295	54.344	6.075.646
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	831.359	39.696	23.057	58.250	92.145	1.044.507
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	141.739	(15.082)	26.407	-	153.064
Ammortamento dell'esercizio	124.141	263.789	265.107	158.711	-	811.748
<i>Totale variazioni</i>	<i>707.218</i>	<i>(365.832)</i>	<i>(226.968)</i>	<i>(126.868)</i>	<i>92.145</i>	<i>79.695</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	5.100.138	5.981.742	2.846.371	4.154.860	146.489	18.229.600
Rivalutazioni	1.192.095	131.619	-	147.608	-	1.471.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.617.100	5.385.027	2.789.578	3.784.041	-	13.575.746
Valore di bilancio	4.675.133	728.334	56.793	518.427	146.489	6.125.176

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Descrizione	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	504.170
relativi fondi ammortamento	319.574
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	185.500
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	205.216
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	484.454
relativi fondi ammortamento	524.790
<i>Totale (a.6 + b.1)</i>	<i>484.454</i>
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	505.629
di cui scadenti nell'esercizio successivo	171.965
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	333.664
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	185.500
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	230.302
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	460.828
di cui scadenti nell'esercizio successivo	241.571
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	219.257
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 - c.4)</i>	<i>23.626</i>
e) Effetto fiscale	11.558
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</i>	<i>12.068</i>

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

Descrizione	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	262.515
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	26.691
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	205.216
<i>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</i>	<i>30.608</i>
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	9.981
<i>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</i>	<i>20.627</i>

Immobilizzazioni finanziarie**Introduzione****Partecipazioni**

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

Si ritiene che tale valore corrisponda al valore di presumibile realizzo delle stesse; per tale motivo non sono state operate svalutazioni.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

Introduzione

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	336.168	1.722.628	765.329	2.824.125
Valore di bilancio	336.168	1.722.628	765.329	2.824.125
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	25.000	8.000	33.000
Decrementi per alienazioni	5.100	3.400	-	8.500

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Altre variazioni	-	196.290	-	196.290
Totale variazioni	(5.100)	217.890	8.000	220.790
Valore di fine esercizio				
Costo	331.068	1.940.518	773.329	3.044.915
Valore di bilancio	331.068	1.940.518	773.329	3.044.915

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	9.582	(241)	9.341	9.341
Totale	9.582	(241)	9.341	9.341

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MODENA ASFALTI IN LIQUIDAZIONE	MODENA	95.000	(12.196)	(98.428)	95.000	100,000	255.068
COVER TECH SRL	CARPI	50.000	(852)	77.409	40.000	90,000	40.000
GARC OMAN	OMAN	381.771	(98.287)	(44.225)	194.703	51,000	36.000

Commento

I dati si riferiscono ai bilanci chiusi alla data del 31 dicembre 2015, eccettuata la GARC Oman i cui dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014..

Si precisa che la società è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all'art. 27, comma 1, del Dlgs 56 del 28/04/2011 in quanto pur avendo superato 2 limiti (art.6 Dlgs 173/2008) si tratta di una società di media dimensione che controlla solo imprese che sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio consolidato. Si precisa che la società controllata Modena Asfalti srl è ormai giunta al termine della fase di liquidazione, Cover.tech srl è inattiva dal 2012 dopo aver ceduto l'attività, GARC Progetti srl è stata chiusa, GARC Oman LLC è di nuova costituzione.

Ai sensi del nuovo punto 22 bis del comma 1 dell'art. 2427 si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con le società direttamente e indirettamente controllate e/o collegate. In ogni caso, si da' atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

I crediti riferiti a quote associative di consorzi, coop ecc. e i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale, poiché corrispondente al presunto valore di realizzo.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CA.RE SRL	CARPI	1.415.748	70.409	1.552.145	693.717	49,000	735.000
ECODOMUS SRL	CARPI	50.000	(88.120)	562.295	25.000	50,000	223.274
DOMUS OLEUM SRL	CARPI	100.000	(990.740)	118.741	25.000	25,000	75.000
SECCHIA SRL	MODENA	10.200	(18.914)	(7.771)	2.550	25,000	45.387
IMMOBILIARE TERRAMARE SRL	CARPI	80.000	(211.882)	40.360	20.000	25,000	136.500
WENDY SRL IN LIQUIDAZIONE	CARPI	98.000	177.973	(90.731)	49.000	50,000	49.000
NASCIRA SRL	MODENA	50.000	(6.086)	54.180	25.000	25,000	25.000
IMMOBILIARE FABER SRL	CARPI	50.000	(316.107)	74.602	16.500	33,000	317.750
CME ENERGIA SRL	MODENA	1.000.000	71.666	875.662	250.000	25,000	240.000
RE-BLOCK SRL	SIENA	10.000	(681)	28.222	3.000	30,000	15.000
BONIFICHE REGGIANE SCARL	REGGIO EMILIA	100.000	-	28.222	25.000	25,000	25.000
GARC ITALIAN CONSTRUCTION LLC	DUBAI	60.049	20.011	(843.624)	29.424	49,000	53.607
Totale							1.940.518

Commento

I dati relativi a Ca.Re srl, Secchia srl, Re-Block srl si riferiscono ai bilanci chiusi alla data del 31 dicembre 2015; per quanto riguarda le altre partecipate i dati si riferiscono agli ultimi bilanci che risultano approvati alla data di redazione della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**Introduzione**

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Introduzione**

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

Attivo circolante**Introduzione**

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

Rimanenze**Introduzione**

Le giacenze sono valutate al minore fra il valore di costo e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Il costo e' determinato per le materie prime, merci, ecc. con il criterio del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto non differisce in modo apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

L'iniziativa immobiliare abitativa di produzione propria in corso di costruzione è stata valutata sulla base dei costi sostenuti partendo dal costo di acquisizione del terreno incrementato dei costi di costruzione direttamente imputabili.

Le rimanenze di opere / servizi in corso di esecuzione a breve termine e quelle a lungo termine per le quali non esistono i presupposti per valutazioni in base al criterio dello stato di avanzamento, sono state prudenzialmente valutate al costo sostenuto, secondo il criterio della commessa o contratto completato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	593.205	(334.505)	258.700
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	696.088	(337.536)	358.552
Lavori in corso su ordinazione	2.613.004	8.164.517	10.777.521
Acconti	56.850	(56.850)	-
Totale	3.959.147	7.435.626	11.394.773

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 500.000.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	24.939.839	582.666	25.522.505	25.308.731	213.774
Crediti verso imprese controllate	555.213	436.327	991.540	-	991.540
Crediti verso imprese collegate	2.477.968	279.827	2.757.795	-	2.757.795
Crediti tributari	283.937	(57.515)	226.422	172.084	54.338
Imposte anticipate	262.903	(77.609)	185.294	185.294	-
Crediti verso altri	3.753.262	(890.001)	2.863.261	1.359.308	1.503.953
Totale	32.273.122	273.695	32.546.817	27.025.417	5.521.400

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	25.419.357	410.434	1.045.443	226.422	185.294	2.863.261	30.150.211
DUBAI	103.148	-	1.712.352	-	-	-	1.815.500
OMAN	-	581.106	-	-	-	-	581.106
Totale	25.522.505	991.540	2.757.795	226.422	185.294	2.863.261	32.546.817

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.535.928	(101.750)	2.434.178
Denaro e valori in cassa	11.010	2.252	13.262
Totale	2.546.938	(99.498)	2.447.440

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	131.899	287.705	419.604
Totale ratei e risconti attivi	131.899	287.705	419.604

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	419.604
	Totale	419.604

I risconti attivi sono costituiti principalmente da assicurazioni, canoni leasing, manutenzioni periodiche, fidejussioni e affitti passivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	-	-	-	1.000.000
Riserve di rivalutazione	1.488.709	(699.060)	-	-	789.649
Riserva legale	200.000	-	-	-	200.000
Riserve statutarie	3.763.644	-	-	-	3.763.644
Riserva straordinaria	935.831	-	-	-	935.831
Varie altre riserve	23.950	-	1	-	23.949
Totale altre riserve	959.781	-	1	-	959.780
Utile (perdita) dell'esercizio	(699.060)	699.060	-	16.616	16.616
Totale	6.713.074	-	1	16.616	6.729.689

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve in sospensione di imposta	23.947
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	23.949

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	1.000.000	Capitale		1.000.000	-
Riserve di rivalutazione	789.649	Capitale	A;B	789.649	699.060
Riserva legale	200.000	Utili	A;B	200.000	-
Riserve statutarie	3.763.644	Utili	A;B;C	3.763.644	-
Riserva straordinaria	935.831	Utili	A;B;C	935.831	-
Varie altre riserve	23.949	Capitale	A;B	23.949	-
Totale altre riserve	959.780			959.780	-
Totale	6.713.073			6.713.073	699.060
Quota non distribuibile				3.099.441	
Residua quota distribuibile				3.613.632	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	23.947	Capitale	A;B	23.947
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2			2
Totale	23.949			-

Commento

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

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Tale voce è costituita dall'accantonamento del compenso amministratori quale quota TFM. L'utilizzo nell'anno è dovuto ad acconti corrisposti agli amministratori. Non vi sono stati accantonamenti per l'esercizio 2015.

Per quanto riguarda il Fondo Imposte Differite, si precisa che il saldo rappresenta l'accantonamento per imposte differite pari a Euro 6.240 stanziato per tenere conto del differimento della tassazione di porzioni di utili di competenza di esercizi precedenti e/o dell'esercizio in corso, in applicazione di norme tributarie che ne consentono il rinvio della tassazione in esercizi futuri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	785.613	183.187	(183.187)	602.426
Fondo per imposte, anche differite	16.958	10.718	(10.718)	6.240
Totale	802.571	193.905	(193.905)	608.666

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	96.786	13.031	8.711	4.320	101.106
Totale	96.786	13.031	8.711	4.320	101.106

Commento

La società conta un numero di dipendenti superiore a cinquanta, pertanto, nel rispetto delle norme vigenti, il trattamento di fine rapporto maturato a decorrere dal 1/1/2007 e' stato versato ai fondi di previdenza indicati dai dipendenti. In assenza di specifica indicazione da parte del dipendente, si è provveduto a trasferire il relativo fondo TFR al fondo di tesoreria presso l'INPS. Il Fondo T.F.R iscritto in bilancio è costituito con le quote maturate sino al 31/12/2006 in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente. Il fondo comprende altresì, la quota accantonata nell'esercizio a titolo di rivalutazione ISTAT, con riferimento al fondo maturato al 31/12/2006 in relazione ai dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli utilizzi sono stati in massima parte dovuti ad acconti erogati nell'esercizio ed alla liquidazione dei dipendenti cessati.

Debiti**Introduzione**

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

Variazioni e scadenza dei debiti**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	250.943	(389)	250.554	-	250.554
Debiti verso banche	25.471.070	(2.334.549)	23.136.521	14.480.415	8.656.106
Acconti	903.046	6.611.246	7.514.292	6.364.292	1.150.000
Debiti verso fornitori	11.781.904	3.243.724	15.025.628	15.025.628	-
Debiti tributari	873.807	819.184	1.692.991	1.692.991	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	691.507	(389.495)	302.012	302.012	-
Altri debiti	1.302.004	366.681	1.668.685	1.620.980	47.705
Totale	41.274.281	8.316.402	49.590.683	39.486.318	10.104.365

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	250.554	250.554
Debiti verso banche	1.842.577	1.842.577	21.293.944	23.136.521
Acconti	-	-	7.514.292	7.514.292
Debiti verso fornitori	-	-	15.025.628	15.025.628
Debiti tributari	-	-	1.692.991	1.692.991
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	302.012	302.012
Altri debiti	-	-	1.668.685	1.668.685
Totale debiti	1.842.577	1.842.577	47.748.106	49.590.683

Commento

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Relativamente ai debiti si precisa che la società ha in essere un debito verso BPV-BSG a seguito di contratto di mutuo con scadenza oltre i 5 anni per Euro 1.125.210.

Tra questi sono compresi i debiti oltre 5 anni per rate sospese per moratoria pari ad Euro 465.236.

Si precisa, infine, che la società ha in essere un debito garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà nei confronti di BPV-BSG per Euro 1.842.577 corrispondenti al residuo debito per mutuo, originariamente di durata 15 anni con scadenza finale originaria 30/06/2022 slittato causa moratoria al 31/12/2023.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Per il suddetto finanziamento è stata prevista una clausola espressa di postergazione.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Saraceni Claudio		44.634
Grillenzoni Lauro		51.480
Grillenzoni Andrea		51.480
Marchioni Vittorino		102.960
Totale		250.554

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.916	(58.822)	9.094
Altri risconti passivi	16.732	(8.923)	7.809
Totale ratei e risconti passivi	84.648	(67.745)	16.903

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	9.094
	Risconti passivi	7.809
	Totale	16.903

I ratei passivi si riferiscono in massima parte ad assicurazioni mentre i risconti passivi si riferiscono ai contributi in conto esercizio.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non e' stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura;
- la loro suddivisione, a seconda se relative a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

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

Nel dettaglio, di seguito, la composizione dei conti d'ordine:

garanzie prestate ad imprese collegate: euro 3.307.142.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

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

Valore della produzione

Introduzione

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

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

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore Edilizia	26.466.925

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore Ecologia	5.003.956
Totale	31.470.881

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

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

Costi della produzione

Commento

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

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	433.646	28.845	462.491

Proventi e oneri straordinari

Commento

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. Sono costituiti da perdite derivanti dalla dismissione di partecipazioni in società.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,5%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	647.457	185.676
Totale differenze temporanee imponibili	22.691	-
Differenze temporanee nette	(624.766)	(185.676)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(239.117)	(6.828)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	67.307	(416)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(171.810)	(7.244)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	756.162	(664.268)	91.894	27,50	25.271	-	-
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili per imposte anticipate	31.968	10.656	42.624	27,50	11.720	3,90	1.664
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	-	369.887	369.887	27,50	101.719	-	-
AMMORTAMENTI CIVILISTICI SU RIVALUTAZIONI E FABBRICATI	143.052	-	143.052	27,50	39.340	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Plusvalenze patrimoniali da tassare in quote costanti (art.86 c.4)	61.667	(38.976)	22.691	27,50	6.240	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
--------------------------	---------------------------------	--	----------------------------	-----------------------------------	--

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			756.162		
di esercizi precedenti	91.894			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>91.894</i>			<i>756.162</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	91.894	27,50	25.271	756.162	27,50	207.945

Commento

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione delle imposte correnti.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	202.984	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	55.821	
Saldo valori contabili IRAP		7.721.069
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		301.122
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	38.976	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>38.976-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	380.543	10.656
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>391.748</i>	<i>10.656</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>311.862</i>	<i>1.018.474</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>115.237</i>	<i>58.090</i>
Totale imponibile	830.333	8.692.109
Utilizzo perdite esercizi precedenti	664.268	

	IRES	IRAP
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	157.864	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		5.686.449
Totale imponibile fiscale	8.201	3.005.660
Totale imposte correnti reddito imponibile	2.255	117.221
Detrazione	-	
Imposta netta	2.255	-
Aliquota effettiva (%)	1,11	1,52

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.616	(699.060)
Imposte sul reddito	186.368	(26.194)
Interessi passivi/(attivi)	461.223	563.094
(Dividendi)		(10)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(117.795)	(96.210)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>546.412</i>	<i>(258.380)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	292.052	1.915
Ammortamenti delle immobilizzazioni	914.589	967.726
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.206.641</i>	<i>969.641</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>1.753.053</i>	<i>711.261</i>
Variazioni del capitale circolante netto		

	31/12/2015	31/12/2014
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.435.626)	2.035.701
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(582.666)	2.292.294
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.243.724	(3.856.761)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(287.705)	8.080
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(67.745)	(35.701)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.716.587	(409.992)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.586.569	33.621
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.339.622	744.882
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(461.223)	(563.094)
(Imposte sul reddito pagate)	(186.368)	26.194
Dividendi incassati		10
(Utilizzo dei fondi)	(193.905)	(164.176)
Altri incassi/(pagamenti)	(287.732)	
Totale altre rettifiche	(1.129.228)	(701.066)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.210.394	43.816
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.044.506)	(144.869)
Flussi da disinvestimenti	304.423	123.805
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(10.352)	(23.317)
Flussi da disinvestimenti		110.934
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(229.290)	(45.203)
Flussi da disinvestimenti	5.341	300
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(570)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(974.954)	21.650
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.967.775)	5.462.097
Accensione finanziamenti	3.633.226	
(Rimborso finanziamenti)	(389)	(2.996.653)

	31/12/2015	31/12/2014
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.334.938)	2.465.444
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(99.498)	2.530.910
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.546.938	16.028
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.447.440	2.546.938

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	47	64	4	115

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenzia un calo rispetto all'esercizio precedente.

Anche nel corso dell'anno 2015 ci si è avvalsi della Cassa Integrazione Straordinaria (CIGS) che ha avuto termine nel mese di giugno 2015.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

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

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
--	---------------------------	--------------------	--

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	439.405	23.220	462.625

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.500	4.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

La società non rientra nella casistica sopra indicata.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio di Euro 16.616,25 a Riserva Straordinaria avendo la Riserva Legale già raggiunto il minimo di legge.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Carpi (Mo), 27/05/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato - Claudio Saraceni