

GAETANO PAOLIN SPA

Codice fiscale Registro Imprese di Padova n. 00989590286

Partita iva 00989590286

VIA CILE N. 10 - 35100 PADOVA PD

Numero R.E.A 166673

Capitale Sociale Euro 600.000 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2006	31/12/2005
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.509	1.399
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.465	4.936
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.974	6.335
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.376	15.194
4) Altri beni	179.135	155.046
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	188.511	170.240
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
3) Altri titoli (immob. finanziarie)	30.000	106.051
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	30.000	106.051
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	237.485	282.626
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	201.535	243.820
3) lavori in corso su ordinazione	35.894.857	41.174.985

I TOTALE RIMANENZE	36.096.392	41.418.805
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.583.213	3.091.887
1 TOTALE Clienti:	5.583.213	3.091.887
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	495.090	714.723
4-bis TOTALE Crediti tributari	495.090	714.723
4-ter) Imposte anticipate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	8.378	9.176
4-ter TOTALE Imposte anticipate	8.378	9.176
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	46.005	15.357
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	288.351	182.504
5 TOTALE Altri (circ.):	334.356	197.861
II TOTALE CREDITI VERSO:	6.421.037	4.013.647
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	780.101	684.050
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	780.101	684.050
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.891.928	3.000.940
3) Danaro e valori in cassa	6.309	600
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.898.237	3.001.540
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	45.195.767	49.118.042
D) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	228.108	274.332
D TOTALE RATEI E RISCONTI	228.108	274.332
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	45.661.360	49.675.000

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2006****31/12/2005****A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	600.000	600.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	60.000	60.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	455.022	197.928
VII TOTALE Altre riserve:	455.022	197.928
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	350.052	257.094
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.465.074	1.115.022
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obbl.simili	632.998	436.998
2) per imposte, anche differite	61	592
3) Altri fondi	18.000	18.000
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	651.059	455.590
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	441.234	377.113
D) DEBITI		
1) Obbligazioni:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	60.000	30.000
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	210.000	270.000
1 TOTALE Obbligazioni:	270.000	300.000
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	500.000	0
4 TOTALE Debiti verso banche	500.000	0
6) Acconti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	33.674.976	40.443.053
6 TOTALE Acconti	33.674.976	40.443.053
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	7.860.380	6.337.924
7 TOTALE Debiti verso fornitori	7.860.380	6.337.924

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	398.648	309.113
12 TOTALE Debiti tributari	398.648	309.113
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	113.073	98.186
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	113.073	98.186
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	259.341	225.905
14 TOTALE Altri debiti	259.341	225.905
D TOTALE DEBITI	43.076.418	47.714.181
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	27.575	13.094
E TOTALE RATEI E RISCONTI	27.575	13.094
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	45.661.360	49.675.000

CONTI D' ORDINE	31/12/2006	31/12/2005
1) GARANZIE PRESTATE		
1) Fidejussioni - avalli:		
<i>d) favore di altri</i>	3.590.710	4.753.631
1 TOTALE Fidejussioni - avalli:	3.590.710	4.753.631
1 TOTALE GARANZIE PRESTATE	3.590.710	4.753.631
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
<i>c) Canoni di leasing a scadere</i>	455.033	528.312
2 TOTALE ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	455.033	528.312
TOTALE CONTI D' ORDINE	4.045.743	5.281.943

CONTO ECONOMICO	31/12/2006	31/12/2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.772.759	15.329.703
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione	(5.280.128)	2.647.208

5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	31.561	28.841
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	31.561	28.841
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.524.192	18.005.752
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	5.939.040	4.329.152
7) per servizi	10.387.020	11.334.776
8) per godimento di beni di terzi	181.571	156.249
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.404.839	1.161.132
<i>b) oneri sociali</i>	396.802	353.662
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	100.481	84.249
<i>e) altri costi</i>	2.577	2.937
9 TOTALE per il personale:	1.904.699	1.601.980
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	11.278	6.633
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	61.496	49.480
<i>d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	40.613	16.222
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	40.613	16.222
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	101.381	72.335
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	42.285	(117.990)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	196.000	137.000
14) oneri diversi di gestione	36.846	22.584
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	18.800.848	17.536.086
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	723.344	469.666
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.</i>	25.625	9.483
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		

<i>d4) da altri</i>	54.631	37.756
<i>altri</i>	36.933	0
<i>altri</i>	17.698	0
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	54.631	37.756
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	80.256	47.239
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	5.900	231
<i>f) altri debiti</i>	24.263	22.432
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	30.163	22.663
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	50.093	24.576
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) altri proventi straord. (non rientr. n. 5)</i>	26.630	75.664
20 TOTALE Proventi straordinari	26.630	80.409
21) Oneri straordinari		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	3.229	3.615
21 TOTALE Oneri straordinari	3.229	4.282
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	23.401	76.127
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	796.838	570.369
22) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	446.520	309.214
<i>b) imposte differite (anticipate)</i>	266	4.061
22 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipat	446.786	313.275
23) Utile (perdite) dell'esercizio	350.052	257.094

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato Sig. Roberto Paolin

GAETANO PAOLIN SPA

Codice fiscale 00989590286 – Partita iva 00989590286
VIA CILE, 10 - 35100 PADOVA PD
Numero R.E.A. 166673
Registro Imprese di Padova n. 00989590286
Capitale Sociale 600.000 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2006

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2006 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, integrati ed interpretati dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, modificati dall'OIC.

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, eccezion fatta per le rimanenze di materie prime, per le quali si rimanda alle note sotto riportate;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

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

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

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

Le immobilizzazioni sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti, invariate rispetto ai precedenti esercizi, sono:

Attrezzature industriali e commerciali	35%
Prefabbricati e costruzioni leggere	10%
Autovetture aziendali	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Macchine elettroniche d'ufficio e sistemi informatici	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati iscritti nelle rispettive categorie e ammortizzati in base alla prevista possibilità di utilizzo del bene.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze finali sono state iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. La configurazione di costo utilizzata è il costo medio, variata rispetto al LIFO del precedente esercizio.

La valorizzazione con il nuovo criterio adottato non ha comportato variazioni significative tali da incidere sulla consistenza del patrimonio sociale.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati, con ragionevole certezza in proporzione allo stato avanzamento dei lavori, tenendo conto di tutti i rischi contrattuali prevedibili.

Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forme di anticipazione finanziaria, sono iscritte al passivo dello stato patrimoniale nella voce acconti da clienti.

Il ricavo viene contabilizzato al momento in cui l'opera viene collaudata, consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

C) II – Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo. Tale valore è ottenuto mediante svalutazione diretta dei crediti stessi effettuata in modo analitico per le posizioni più rilevanti e in modo forfetario per le altre posizioni.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**TITOLI**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Il principio di competenza temporale viene realizzato per mezzo della appostazione di ratei, risconti attivi e passivi.

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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

Imposte

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori ai fini fiscali. Le differenze, nel presente esercizio, sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

I crediti per imposte anticipate sono rilevati nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	TOTALE
costo	593.568	42.328	635.895
ammortamenti storici	423.327	35.992	459.319
valore ad inizio esercizio	170.241	6.335	176.576
acquisti 2006	80.765	23.917	104.682
vendite 2006	16.930	-	16.930
ammortamenti 2006	61.496	11.278	72.773
storno fondo	14.932	-	14.932
consistenza finale	187.512	18.974	206.486

Nei seguenti prospetti vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, gli ammortamenti alla data di inizio dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni e il valore netto di iscrizione in bilancio.

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	BI 07	BI 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, licenze marchi e diritti simili
Costo originario	17.287	25.040
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	12.351	23.641
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	4.936	1.399
Acquisizioni dell'esercizio	0	23.917
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.470	8.807
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	2.465	16.509
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

La voce "Altre immobilizzazioni" comprende i costi sostenuti per l'acquisto dei vari software utilizzati dalla Società per la redazione della contabilità generale; i diritti acquisiti si sostanziano nella mera facoltà di utilizzo non essendo consentito alla Società lo sfruttamento economico degli stessi, e sono ammortizzati in 3 esercizi. Vi sono altresì ricomprese anche le "Migliorie su beni di terzi" che rappresentano i costi sostenuti per lavori di manutenzione straordinaria effettuati sull'immobile in locazione; tali costi sono stati ammortizzati in base alla durata residua del contratto (data stipula 01.04.2001 – data scadenza 31.12.2007).

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

Codice Bilancio	B II 03	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	108.002	485.565
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	92.808	330.519
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	15.194	155.046
Acquisizioni dell'esercizio	3.637	77.128
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	342	16.588
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	10.293	51.203
Svalutazioni dell'esercizio	-180	-14.752
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	8.376	179.135
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

La voce "Altri beni" comprende mobili e attrezzature d'ufficio, macchine elettroniche d'ufficio, autocarri, autovetture e scaffalature. L'incremento dell'ammontare della voce rispetto al precedente esercizio è dovuto agli acquisti effettuati nel corso del 2006, relativi principalmente all'acquisto di una autovettura, di un autocarro e di comuters.

Come già evidenziato nelle premesse di questa Nota Integrativa, nell'esercizio chiuso il 31/12/2006 non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali in base a disposizioni di legge e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Le immobilizzazioni finanziarie sono interamente composte dalla voce B III 3) Altri titoli. Di seguito sono riportate le movimentazioni avvenute nell'esercizio:

Codice Bilancio	B III 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altri titoli (immob. finanziarie)
Costo originario	106.051
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	106.051
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	-76.051
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.000
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Nell'esercizio si è proceduto alla riclassificazione di taluni titoli, ritenuti più correttamente dagli amministratori un investimento a breve e di facile smobilizzo. Questa riclassificazione non ha provocato nella valutazione variazioni ed effetti da evidenziare in conto economico.

In particolare sono stati considerati immobilizzati solamente talune obbligazioni detenute a garanzia.

La voce al termine dell'esercizio si compone interamente di Buoni poliennali del tesoro, che rappresentano un investimento duraturo operato dalla società.

Sez.3 - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.
Consistenza iniziale	243.820
Incrementi	0
Decrementi	42.285
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	201.535

I criteri di valutazione adottati sono variati rispetto all'esercizio precedente, in occasione del cambiamento del sistema informatico della società, passando da L.I.F.O. a costo medio.

Le giacenze sono state valutate al minore tra il costo calcolato con il metodo del costo medio ed il valore di realizzo delle medesime desumibile dal mercato. Come accennato nella parte introduttiva della presente nota, la variazione della configurazione di costo utilizzata non ha comportato variazioni di rilievo.

Codice Bilancio	C I 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE lavori in corso su ordinazione
Consistenza iniziale	41.174.985
Incrementi	0
Decrementi	5.280.128
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	35.894.857

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le opere in corso sono state valutate:

- per la parte coperta da S.A.L., in base ai corrispettivi certificati dal committente al 31/12/2006;
- per la parte non coperta da S.A.L., in base all'ammontare delle stesse effettivamente realizzate ed esigibili con ragionevole certezza al 31/12/2006.

Il valore delle rimanenze così determinato è stato prudenzialmente rettificato in diminuzione a fronte di eventuali rischi contrattuali.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.091.887
Incrementi	2.491.326
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.583.213

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e i fondi svalutazione relativi al rischio su crediti e su interessi di mora calcolati nella misura ritenuta adeguata ad esprimere correttamente il presunto valore di realizzo dei crediti:

Crediti verso clienti	Euro	5.741.980
Effetti attivi comm.	Euro	32.707
Fatture da emettere	Euro	42.440
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	180.629
- Fondo interessi di mora	Euro	53.285

Voce C.II.1	Euro	5.583.213

Codice Bilancio	C II 04B a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		714.723
Incrementi		0
Decrementi		219.633
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		495.090

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce esclusivamente al Credito IVA.

Codice Bilancio	C II 04T a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		9.176
Decrementi netti		798
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		8.378

Per una descrizione più dettagliata si rimanda alla sezione "Fiscalità differita" in calce alla presente nota.

Codice Bilancio	C II 05 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		15.357
Incrementi netti		30.648
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		46.005

Si riferiscono principalmente a depositi cauzionali e ad anticipi spese ai dipendenti.

Codice Bilancio	C II 05 b	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo	
Consistenza iniziale		0
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		288.351

La voce accoglie la quota oltre l'esercizio successivo degli importi versati a fronte di polizze assicurative stipulate a garanzia del pagamento delle indennità di fine mandato degli amministratori.

Codice Bilancio	C III 06
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) Altri titoli
Consistenza iniziale	684.050
Incrementi	96.051
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	780.101

Il saldo è composto dai seguenti titoli costituenti investimenti temporanei di liquidità.

Titoli	Scadenza	Importo
Obbligazioni		576.051
BTP		104.055
Fondi comuni di investimento Nextra		99.995
Totale		780.101

Il valore indicato in bilancio corrisponde a quello di sottoscrizione che risulta essere di poco inferiore a quello di mercato.

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	3.000.940
Decrementi netti	1.109.012
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.891.928

Il saldo rappresenta l'importo delle disponibilità liquide esistente presso i conti correnti bancari attivi.

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	600
Incrementi netti	5.709
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.309

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	274.332
Decrementi netti	46.224
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	228.108

Per il dettaglio della composizione delle voci si rinvia alla sez.7.

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

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Circa il TFR segnaliamo quanto segue.

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	377.113
Diminuzioni	(36.360)
Incrementi	100.481
Consistenza finale	441.234

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, le diminuzioni si riferiscono agli anticipi ed utilizzi a fronte della cessazione di alcuni dipendenti.

Codice Bilancio	B 01
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per trattamento di quiescenza e obbl.simili
Consistenza iniziale	436.998
Aumenti	196.000
di cui formatisi nell'esercizio	196.000
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	632.998

Il fondo per trattamento di quiescenza rappresenta il debito maturato nei confronti degli amministratori per le indennità di trattamento di fine mandato. Tali indennità saranno corrisposte agli amministratori alla cessazione dell'incarico come previsto dalla delibera dell'Assemblea ordinaria del 26/06/1987. L'incremento del fondo è rappresentato dall'accantonamento delle indennità di fine mandato riconosciute agli amministratori con delibera assunta dall'Assemblea in data 09/09/2004.

Codice Bilancio	B 02
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite
Consistenza iniziale	592
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	531
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	61

I decrementi sono relativi a utilizzi, nell'esercizio, del fondo imposte differite per effetto della ripresa a tassazione degli ammortamenti civilistici non fiscalmente deducibili: si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita per ulteriori dettagli.

Non sono state accantonate imposte differite nell'esercizio in esame per effetto di variazioni temporanee fiscalmente deducibili (es. ammortamenti ulteriori rispetto a quelli imputati in bilancio).

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	18.000
Aumenti	0
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.000

La voce accoglie il fondo rischio per contestazioni con terzi, ossia le somme prudenzialmente accantonate per far fronte a potenziali passività che potrebbero derivare da alcune contestazioni sorte con terzi.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

D) DEBITI

Codice Bilancio	D 01 a
Descrizione	DEBITI - Obbligazioni esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	30.000
Incrementi	60.000
Decrementi	30.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	60.000

L'incremento della quota a breve di tale debito rappresenta il passaggio da lungo a breve per le obbligazioni in scadenza entro l'esercizio successivo.

Codice Bilancio	D 01 b
Descrizione	DEBITI - Obbligazioni esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	270.000
Decrementi netti	60.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	210.000

Analogamente il decremento del debito per obbligazioni a lungo termine è rappresentato dalla quota con durata pari o inferiore a 12 mesi.

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi netti	500.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	500.000

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Acconti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	40.443.053
Decrementi netti	6.768.077
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.674.976

La voce "Acconti" accoglie principalmente l'importo delle somme incassate a titolo di acconto dai committenti su opere in corso di esecuzione. Tali importi sono imputati a ricavi al momento del collaudo ed accettazione definitiva dell'opera eseguita da parte del committente.

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	6.337.924
Incrementi netti	1.522.456
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.860.380

L'incremento dei debiti verso fornitori è dovuto agli acquisti effettuati a seguito dello sviluppo dell'attività della società e a seguito dell'aumento della dilazione dei termini di pagamento.

L'importo comprende il debito nei confronti di terzi per forniture di materiali, prestazioni di manodopera e per prestazioni di servizi ed è così composta:

Debiti vs fornitori	6.096.544
Fatture da ricevere	1.776.565
Altri	12.729
Totale	7.860.380

L'importo di debito per fatture da ricevere comprende la quota parte di trattenute a collaudo

finora maturate dai fornitori e che verranno documentate al momento della chiusura del cantiere e del relativo collaudo.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	309.113
Incrementi netti	89.535
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	398.648

La voce "Debiti tributari" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo Ires	81.393
- saldo Irap	37.817
- ritenute acconto Irpef dipendenti e altri	86.745
- Iva in sospensione	<u>192.693</u>
Totale	398.648

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	98.186
Incrementi netti	14.887
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	113.073

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	225.905
Incrementi	33.436
Decrementi netti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	259.341

Si riferiscono principalmente a debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori e debiti diversi.

Codice Bilancio	E 02	
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti	
Consistenza iniziale		13.904
Incrementi		13.671
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		27.575

I ratei passivi si riferiscono ad interessi su prestiti obbligazionari, al contributo Unindustria, alla polizza RCT Aurora n.30836408, alle note spese amministratore, a spese condominiali Merano e ad Inail dipendenti.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	600.000	60.000	197.928
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	600.000	60.000	197.928
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	257.094
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	600.000	60.000	455.022

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell' esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	857.928
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	257.094	257.094
Alla chiusura dell'esercizio precedente	257.094	1.115.022
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi	0	0
Altre destinazioni	-257.094	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	350.052	350.052
Alla chiusura dell'esercizio corrente	350.052	1.465.074

Il capitale sociale, pari ad Euro 600.000 è composto da n. 600.000 azioni del valore nominale di Euro 1.

In conformità con quanto disposto dal **principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto**, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) **classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:**

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		60.000		
Ris. statutarie				
Riserva straordinaria				455.022
Totale		60.000		455.022

Sez.5 - CREDITI E DEBITI

Sez.5 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Non vi sono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce

“verso altri” costituiti da depositi cauzionali.

Sez.5 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Non vi sono debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Sez.5 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
Senza ripartizioni significative in quanto per la maggior parte “area Italia”	5.583.213
TOTALE	5.583.213

Sez.5 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Senza ripartizioni significative in quanto tutti “area Italia”	7.860.380
TOTALE	7.860.380

Sez.6 - EFFETTI VARIAZIONE CAMBI (Art. 2427 numero 6-bis)

Non sono presenti tali poste.

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

La voce Ratei passivi comprende:

- interessi su prestiti obbligazionari	€ 2.844
- contributo Unindustria	€ 2.700
- polizza RCT Aurora n.30836408	€ 17.727
- nota spese amministratore	€ 1.200
- spese condominiali Merano	€ 2.503
- Inail dipendenti	€ 441
Totale	€ 27.415

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti attivi pari ad € 224.508 si riferisce a:

- risconto relativo al maxi canone sul leasing immobiliare	€ 172.368
- polizza CAR	€ 4.420
- polizza Milano Assicurazioni	€ 4.520
- polizza Toro Assicurazioni	€ 4.611
- polizza RCA Cabi Broker MPS	€ 11.790
- polizza Toro Infortuni	€ 3.904
- altri	€ 22.895
Totale	€ 224.508

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce Risconti passivi è di importo esiguo che non merita dettaglio.

Sez.7 - ALTRI FONDI.

La voce Altri fondi comprende:

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Fondo rischi contestazioni terzi	18.000
TOTALE	18.000

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

La voce Altre riserve comprende:

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
riserva straordinaria	455.022
TOTALE	455.022

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	600.000	60.000	455.022
Possibilità di utilizzazione ¹		B	A, B, C
Quota disponibile	0	60.000	455.022
Di cui quota non distribuibile	0	60.000	455.022
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	350.052	1.465.074
Possibilità di utilizzazione ¹	A, B, C	
Quota disponibile	350.052	865.074
Di cui quota non distribuibile	0	515.022
Di cui quota distribuibile	350.052	350.052
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

La Società in data del 2005 ha sottoscritto un contratto di locazione finanziaria relativo a due uffici a Merano; l'importo complessivo del contratto è pari a € 816.000 da corrispondersi in 96 mensilità con ultima scadenza nel 2013.

Data l'ampia informativa sui leasing resa nel corso della presente nota, si rinvia all'apposito paragrafo.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Non si procede ad una ripartizione analitica dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi, tranne per quanto segue.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
Prestazioni di servizi caratt.	24.511.468
Manutenzioni	261.291
TOTALE	24.772.759

B) Costi della produzione

I costi della produzione risultano così suddivisi:

Materie prime, suss., di cons. e merci	5.939.040
Servizi	10.387.020
Godimento beni di terzi	181.571
Personale	1.904.699
Ammortamenti e svalutazioni	113.387
Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.285
Accantonamenti per rischi	0
Altri accantonamenti	196.000
Oneri diversi di gestione	36.846

Costi per servizi

La voce comprende principalmente le prestazioni di terzi utilizzate nell'espletamento dell'attività caratteristica oltre alle spese di trasporto e spedizione, le spese di manutenzione e riparazione, le spese di pubblicità, le spese assicurative, servizi professionali, utenze e servizi generali.

Diminuiscono rispetto all'esercizio precedente del 10,27%.

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce a fitti passivi e a canoni di locazione.

Costi per il personale

La voce costi per il personale comprende salari e stipendi, oneri sociali, per trattamento di fine rapporto ed altri costi. L'aumento è pari al 18% ed è sostanzialmente imputabile all'aumento dell'organico in forza alla società.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammortamenti immobilizzazioni immateriali è relativa ad ammortamenti dei software e delle migliorie su beni di terzi.

Gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali riguardano l'ammortamento di mobili e attrezzature d'ufficio, macchine elettroniche, autovetture e altri beni materiali.

Altri accantonamenti

Tale voce si riferisce agli accantonamenti dell'indennità TFM per gli amministratori di competenza del 2006.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da imposte di pubblicità, imposte di registro, tasse sui rifiuti e altri oneri di gestione.

Sez.11 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	18.434
Debiti verso banche	5.900
Altri debiti	5.829
TOTALE	30.163

Sez.12 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.12 - PROVENTI STRAORDINARI.**

I proventi straordinari ammontano a 26.630 Euro e si riferiscono a quanto segue:

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
altri proventi straordinari	26.630
TOTALE	26.630

La voce comprende principalmente una sopravvenienza attiva riferita al maggior stanziamento dell'importo delle fatture da ricevere nell'esercizio precedente non riconosciuto al fornitore in sede di fatturazione a causa di una contestazione sui lavori eseguiti.

Sez.12 - ONERI STRAORDINARI.

Gli oneri straordinari si riferiscono a vari importi di valore non significativo.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
Altri oneri straordinari	3.229
TOTALE	3.229

Sez.13 - FISCALITA' DIFFERITA.

IRES		
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti		
Esercizio 2006		
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate		33,000 %
Spese di rappresentanza	1.872	
Totale Differenze	1.872	
Importo Escluso	1.872	
Totale	0	0
Totale Imposte Anticipate		0
Diminuzione Imposte Anticipate		33,000 %
Spese di rappresentanza	2.142	
Totale Differenze	2.142	707
Importo Escluso	0	

Totale	2142	707
Imposte Differite		33,000 %
	0	
Totale	0	0
Totale Imposte Differite		0
Utilizzo Imposte Differite		33,000 %
Varie	1426	
Totale	1426	471
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0
Perdite Esercizi precedenti su cui si calcola rientro	0	0
Imposte Differite (Anticipate) nette		236

IRAP		
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti		
Esercizio 2006		
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate		4,250 %
Spese di rappresentanza	1.872	
Totale Differenze	1.872	
Importo Escluso	1872	
Totale	0	0
Totale Imposte Anticipate	0	0
Diminuzione Imposte Anticipate		4,250 %
Spese di rappresentanza	2.142	
Totale Differenze	2.142	
Importo Escluso	0	
Totale	2142	91
Imposte Differite		4,250 %
	0	
Totale	0	0
Totale Imposte Differite		0
Utilizzo Imposte Differite		4,250 %
Varie	1.426	
Totale	1426	61
Imposte Differite (Anticipate) nette		30

Sez.13 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2006 sono le seguenti:

Imposte correnti	
IRES	296.483
IRAP	150.037
Imposte differite	266
Imposte anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	446.786

Sez.14 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Nel corso dell'esercizio il numero medio dei dipendenti è stato pari a 55.

L'organico aziendale al 31.12.2006 è composto come segue:

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
NUMERO	10	29	13	1	1	54

Sez.15 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Viene esposto di seguito il compenso relativo agli amministratori e sindaci, comprensivo degli oneri previdenziali.

Amministratori	208.856
Sindaci	20.687
Totale corrisposto	229.543

Sez.16 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Nell'esercizio 2001 la Società ha emesso un prestito obbligazionario di € 300.000 costituito da n. 300.000 obbligazioni dell'importo di € 1,00 nominali cadauna. Il prestito ha durata di 10 anni, a partire dal 1 novembre 2001. I titoli obbligazionari sono al portatore e sono non convertibili in azioni. Si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2427, n.18), la Società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili in azioni, né altri valori simili.

Sez.17 - CONTRATTI DI LEASING

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti.

Descrizione bene	: 1129119 LEASING IMMOBILIARE		
Tipo bene	: Fabbricato	Costo del bene	: 752.100
Data stipula	: 10/02/2005	Maxicanone	: 225.630
Data inizio contratto	: 10/02/2005	Spese di istruttoria	: 30
Data fine contratto	: 09/02/2013	Valore finanziato	: 526.470
Data cessione	:	Valore di riscatto	: 7.521
Numero canoni	: 95		
Periodicita' canone	: Mensile anticipato		
Esercizi Prospetto ai sensi dell'art.2427			
2006/0	a) Debito residuo verso il locatore		412.917
	b) Oneri finanziari		18.177
	c) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura		752.100
	d) Ammortamenti effettuati nell'esercizio		22.563
	e) Fondo ammortamento a fine esercizio		33.844
	f) Rettifiche/riprese di valore		0
	Valore complessivo netto dei beni locati alla data di chiusura (c - e +/- f).....		718.255
	g) Differenza +/- tra valore netto determinato secondo la metodologia finanziaria e valore netto determinato secondo la metodologia patrimoniale		0

PROSPETTO OIC

EFFETTO SUL PATRIMONIO NETTO	anno 2006/0
a) Contratti in corso	
Beni in L.F. alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :	740.818
di cui valore lordo	752.100
di cui fondo ammortamento	11.281
+ Beni acquisiti in L.F. nel corso dell'esercizio	0
- Beni in L.F. riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	22.563
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in L.F. al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi :	718.255
di cui valore lordo	752.100
di cui fondo ammortamento	33.844
b) Beni riscattati	
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziario, rispetto al loro valore netto contabile a fine esercizio	0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario	473
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale	171.443
e) Crediti x imposte anticip. calcolate in base al metodo finanziario	0
f) Crediti x imposte anticip. contabilizzate con il metodo patrim.	0
g) Passivita'	
Debiti impliciti x L.F. alla fine dell'esercizio precedente	473.053
di cui scadenti nell'esercizio successivo	60.136
di cui scadenti da 1 a 5 anni	261.299
di cui scadenti oltre i 5 anni	151.617
+ Debiti impliciti per L.F. sorti nell'esercizio	0
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)	60.136
Debiti impliciti per L.F. a fine esercizio :	412.917
di cui scadenti nell'esercizio successivo	62.143
di cui scadenti da 1 a 5 anni	270.022
di cui scadenti oltre i 5 anni	80.751
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario	0
i) Ratei passivi contabilizzati col il metodo patrimoniale	0
k) Fondo x imposte differite calcolate in base al metodo finanziario	0
l) Fondo x imposte differite contabilizzate con il metodo patrimoniale	0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale a fine esercizio	134.368
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti	19.942
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine esercizio	114.425

EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	anno 2006/0
p) Storno di canoni su operazioni di L.F.	110.057
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di L.F.	18.177
r) Rilevazione di quote di ammortamento :	22.563
di cui su contratti in essere	22.563
di cui differenziale su beni riscattati .	0
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in L.F.	0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte	69.316
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio	19.942
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con metodo finanziario	49.374

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196): La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

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

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Sig. Roberto Paolin