

LAMEZIAEUROPA SOCIETA' PER AZIONI

Sede in ZONA INDUSTRIALE EX AREA SIR - 88046 LAMEZIA TERME (CZ)
Capitale sociale Euro 3.500.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.999 che verrà ampiamente commentato nella Relazione sulla Gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio verranno commentati nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della

comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma dell'esercizio precedente che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

| Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi | Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015 | Riclassifiche D.Lgs. 139/2015 | Rettifiche D.Lgs. 139/2015 | Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi |
|--|---|-------------------------------|----------------------------|---|
| Descrizione voce | | | | |
| Immobilizzazioni finanziarie: | | | | |
| partecipazioni in altre imprese | 1.000 | | | 1.000 |
| Attivo circolante: | | | | |
| fondo svalutazione crediti verso altri | 4.062 | | | 4.062 |
| Patrimonio netto: | | | | |
| Passivo | | | | |
| debiti verso altri | 776.861 | | | 776.861 |
| Conto economico | | | | |
| proventi e oneri di natura straordinaria | 331.325 | (331.325) | | |
| Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015 | | | | |
| Patrimonio netto 31/12/2015 | 3.502.106 | | | |
| Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi | 3.502.106 | | | |

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Nel corso del 2013 sono stati iscritti, con il consenso del Collegio Sindacale, tra le immobilizzazioni immateriali in corso, costi di progettazione e sviluppo che quantificano le spese sostenute, anche mediante l'utilizzo della struttura operativa della società, per l'espletamento delle seguenti attività:

- valorizzazione delle aree di proprietà attraverso il progetto Waterfront;

- utilizzazione delle risorse finanziarie dei Patti Territoriali mediante i progetti di rimodulazione già decretati (Centro Servizi) o in fase di approvazione da parte del Ministero dello Sviluppo Economico (AGRIEXPO');
- attrazione di nuovi insediamenti esterni nell'area mediante la realizzazione del Distretto Matelios e l'industrializzazione dei progetti di ricerca finanziati dal MIUR per circa 11 milioni di euro e da realizzare entro il 2016;
- attività di assistenza amministrativa ed accompagnamento per avvio operativo dei progetti di realizzazione del Contratto di Rete e del Cluster tra le imprese dell'area sulle tematiche energetiche legate alla concreta realizzazione dello studio di fattibilità finanziato dal Ministero dell'Ambiente nell'ambito del POI Energia.
- concreto coinvolgimento operativo della società, quale Agenzia di Sviluppo Locale ai sensi della Legge Regionale n° 42 del 2 Agosto 2013, alle attività, in fase di programmazione da parte della Regione Calabria, nell'ambito del nuovo programma Operativo Regionale 2014 – 2020 .

Nel corso dell'esercizio 2014 oltre ad aver sostenuto ulteriori costi per le attività già iniziate nell'esercizio precedente, sono stati iscritti, con il consenso del Collegio Sindacale, sempre tra le immobilizzazioni immateriali in corso, spese per la realizzazione del progetto Agriexpò per l'espletamento della seguente attività:

- utilizzazione delle risorse finanziarie del Patto Territoriale Agrolametino mediante il progetto di rimodulazione per la realizzazione dell'Area Attrezzata Polifunzionale AGRIEXPO', attualmente in fase di istruttoria da parte del MI.S.E.

Ovviamente, trattandosi di costi sospesi per progetti in via di completamento, non sono stati assoggettati ad ammortamento. E', peraltro da osservare che la loro utilità pluriennale trae forza dalla continuità aziendale; al momento in cui dovesse la continuità non essere assicurata, non potranno più, detti costi, essere gestiti quali componenti economiche sospese.

Materiali

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

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

- mobili e arredi: 12%
- impianto di condizionamento: 15%
- impianti generici: 7,5%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20%
- telefono cellulare: 20%
- impianto telefonico: 20%
- attrezzatura varia e minuta: 15%

Non compaiono le indicazioni relativamente ai fabbricati utilizzati come strumentali in quanto gli stessi, a gennaio 2016, sono stati oggetto di permuta con il Comune di Lamezia Terme per l'acquisto di terreni industriali in Loc.tà Rotoli.

Maggiori dettagli verranno dati nella successiva parte, relativa alle immobilizzazioni materiali, della presente nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e/o specifiche dei singoli debitori.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Nella valutazione delle rimanenze del terreno si è tenuto conto del valore del costo e degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono iscritte in bilancio e sono determinate in base alla migliore stima del reddito imponibile dell'esercizio, determinato attraverso una prudente interpretazione della normativa vigente.

La fiscalità differita è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori ai fini fiscali.

In particolare, le attività per imposte anticipate, nel rispetto del principio di prudenza, sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro futura recuperabilità.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica, per gli immobili, con la data della stipula degli atti pubblici.

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

Dati sull'occupazione

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

| Organico | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Impiegati | 1 | 1 | |
| Operai | 1 | 1 | |
| | 3 | 3 | |

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| | 136.140 | 136.140 | | | | | | | | |
| Descrizione costi | Valore 31/12/2015 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Rivalutazione | Svalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12/2016 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 136.140 | | | | | | | | | 136.140 |
| | 136.140 | | | | | | | | | 136.140 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|---------|
| Immobilizzazioni in corso | 136.140 |
| Spese progetto waterfront | 56.565 |
| Spese progetto centro servizi | 39.800 |
| Spese progetto ricerca Distretto Matelios | 14.386 |
| Spese progetti sett. Energ.: Poi Energia-Cluster-Reti d'Impresa | 8.643 |
| Spese progetto Lameziaeuropa 2020 | 6.747 |
| Spese progetto Agriexpò | 10.000 |
| Arrotondamenti | (1) |

Sono attesi i recuperi remunerativi

II. Immobilizzazioni materiali

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 2.508 | 898.716 | (896.208) |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|--------|
| Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio | 13.885 |
| Mobili e arredi | 13.885 |
| (Fondi di ammortamento) | 13.563 |
| F.do amm.to mobili e arredi | 13.563 |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori | 19.732 |
| Macchine d'ufficio elettrom., elettron. computer | 19.732 |
| (Fondi di ammortamento) | 19.602 |
| F.do amm.to macch. elettrom., elettron., computer | 19.602 |
| Altri beni materiali | 21.616 |
| Telefoni cellulari | 2.563 |
| Impianti generici | 3.100 |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.570 |
| Impianto telefonico | 5.047 |
| Impianto di condizionamento | 7.336 |
| (Fondi di ammortamento) | 19.558 |
| F.do amm.to telefoni cellulari | 2.436 |
| F.do amm.to impianti generici | 2.674 |
| F.do amm.to attrezzatura varia e minuta | 3.344 |

| | |
|---|-------|
| F.do amm.to impianto telefonico | 3.770 |
| F.do amm.to impianto di condizionamento | 7.336 |
| Arrotondamenti | (2) |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo | |
|----------------------------------|----------------|------------------------|
| Costo storico | 1.158.752 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (264.485) | |
| Saldo al 31/12/2015 | 894.267 | di cui terreni 166.652 |
| Acquisizione dell'esercizio | | |
| Cessioni dell'esercizio | 894.267 | |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 55.232 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (50.783) |
| Saldo al 31/12/2015 | 4.449 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.941) |
| Saldo al 31/12/2016 | 2.508 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.000 | 1.000 | |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2015 | Incremento | Decremento | 31/12/2016 |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Altre imprese | 1.000 | | | 1.000 |
| | 1.000 | | | 1.000 |

La partecipazione acquisita nel corso del 2012 è costituita da n. 30 azioni della società COOPER FIN S.p.a. al valore nominale di Euro 25,00 per azione maggiorato di un sovrapprezzo complessivo di Euro 250,00.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.256.224 | 6.244.324 | 1.011.900 |

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

| | | |
|--|----|----------------------|
| + rimanenze all' 1.1.2016 | €. | 5.572.795,77 |
| + acquisti 2016 | €. | 1.272.675,00 |
| - costo del venduto 2016 | €. | 260.775,57 |
| per cui esse assumono al 31/12/2016 il valore di | €. | 6.584.695,20* |

| | | |
|---|----|----------------------------|
| (*) di cui: - macrolotti, lotti, aree e fasce di rispetto | €. | 5.962.564,96 |
| - oneri accessori riacquisto terreni da Biofata | " | 44.156,24 |
| - costi sospesi per oneri consortili Asicat | " | <u>577.974,00</u> |
| | €. | 6.584.695,20 |
| Completa la posta "rimanenze" l'acconto su acquisti: | " | <u>671.528,55</u> |
| Totale rimanenze al 31/12/2016 | €. | <u>7.256.223,75</u> |

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 1.258.146 | 1.206.516 | 51.630 |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 915.057 | 126.400 | | 1.041.457 |
| Per crediti tributari | 960 | 9.746 | | 10.706 |
| Per imposte anticipate | 76.401 | 5.146 | | 81.547 |
| Verso altri | 124.435 | | | 124.435 |
| Arrotondamento | 1 | | | 1 |
| | 1.116.854 | 141.292 | | 1.258.146 |

Le imposte anticipate per Euro 81.547 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | | 102.139 | 102.139 |
| Saldo al 31/12/2016 | | 102.139 | 102.139 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V /Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | V/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti Tributari | Imposte anticipate | Totale |
|-----------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|
| Italia | 1.041.457 | | | | 124.435 | | 10.706 | 81.547 | 1.258.145 |
| Totale | 1.041.457 | | | | 124.435 | | 10.706 | 81.547 | 1.258.145 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------------|---------|
| Crediti documentati da fatture | 747.673 |
| Crediti v/clienti | 747.673 |
| (Fondi svalutazione crediti) | 98.077 |

| | |
|--|----------------|
| Fondo svalutazione crediti | 98.077 |
| Altri crediti | 209.670 |
| Effetti ritirati | 43.500 |
| Debitori diversi | 166.170 |
| Fatture da emettere | 6.898 |
| Clienti c/Fatt. da emettere | 6.898 |
| Cambiali attive e altri documenti entro 12 mesi | 48.893 |
| Effetti attivi | 48.893 |
| Cambiali attive e altri documenti oltre 12 mesi | 126.400 |
| Effetti attivi | 126.400 |
| Crediti tributari 4-quarter | 960 |
| Credito D.L. 66/14 | 960 |
| Crediti verso l'Erario per ritenute subite | 9.746 |
| Erario c/credito d'imposta | 2.351 |
| Erario c/Irpef 1004 | 674 |
| Erario c/imposta sot. D.Lgs 47/00 | 127 |
| Erario c/rimborso Ires DL 201/11 | 6.594 |
| Erario c/ritenute su interessi attivi | 1 |
| Altri | (1) |
| Imposte anticipate entro 12 mesi | 76.401 |
| Ires anticipata | 76.401 |
| Imposte anticipate oltre 12 mesi | 5.145 |
| Ires anticipata | 5.145 |
| Altri crediti | 128.497 |
| Credito v/Inps co.co.co. | 908 |
| Caparre a fornitori | 100.000 |
| Fornitori c/anticipi | 20.962 |
| Costanzo c/comp. da restituire | 2.822 |
| Enel c/deposito cauzionale | 864 |
| Axus Italiana srl c/deposito cauzionale | 1.321 |
| Crediti per anticipi | 1.240 |
| Crediti v/rete C.L.A.I. | 218 |
| Credito Inail | 162 |
| (Fondo rischi su crediti) | 4.062 |
| Fondo svalutazione crediti v/altri | 4.062 |

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| | 49.679 | 10.415 | 39.264 |
| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | |
| Depositi bancari e postali | 34.620 | 10.310 | 10.310 |
| Denaro e altri valori in cassa | 15.059 | 106 | 106 |
| Arrotondamento | | (1) | (1) |
| | 49.679 | 10.415 | |

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

D) Ratei e risconti

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 195.591 | 169.101 | 26.490 |

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|----------------------|---------------|
| Entro 12 mesi | 14.928 |
|----------------------|---------------|

| | |
|--|----------------|
| Assicurazioni non obbligatorie | 1.209 |
| Canone aggiornamento e assistenza software | 128 |
| Assicurazione incendio | 308 |
| Competenze sconto effetti | 4.593 |
| Pubblicità | 654 |
| Interessi dilazione pagamento | 7.871 |
| Noleggio deducibile | 165 |
| Oltre 12 mesi | 180.663 |
| Oneri accessori riacquisto terreni Biofata | 158.312 |
| Interessi passivi dilazione pagamento | 22.350 |
| Arrotondamenti | 1 |

Passività**A) Patrimonio netto**

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 3.542.105 | 3.502.106 | 39.999 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2015 | Distribuzione dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | 31/12/2016 |
|--|------------------|-------------------------|--------------------|------------|----------------|---------------|------------------|
| Capitale | 3.500.000 | | | | | | 3.500.000 |
| Riserve di rivalutazione | 106.133 | | | | 106.133 | | |
| Riserva legale | 32.959 | | | | 30.853 | | 2.106 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | | | | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di EURO | 1 | | (1) | | | | |
| Totale Varie altre riserve | 1 | | (1) | | | | |
| Totale Altre riserve | 1 | | (1) | | | | |
| Utili (perdite) dell'esercizio | (136.987) | | 39.999 | | | | 39.999 |
| Totale | 3.502.106 | | 39.998 | | 136.986 | | 3.542.105 |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

| Natura / Descrizione | Importo | Origine / Natura | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 3.500.000 | | B | | | |
| Riserva legale | 2.106 | | A,B | | | |
| Riserva di rivalutazione | | | | | 716.408 | |
| Totale | 3.502.106 | | | | | |

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

| | | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva da rivalutazione | Risultato d'esercizio | Totale |
|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio | dell'esercizio | 3.500.000 | 32.959 | 370.692 | (264.558) | 3.639.092 |

LAMEZIAEUROPA SOCIETA' PER AZIONI

| | | | | | |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| precedente | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | (264.558) | 264.558 | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (136.987) | (136.987) |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 3.500.000 | 32.959 | 106.134 | (136.987) | 3.502.105 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | (30.853) | (106.133) | 136.987 | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 39.999 | 39.999 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 3.500.000 | 2.106 | | 39.999 | 3.542.105 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|-------------------------|-----------|
| Azioni ordinarie | 3.500.000 |
| Azioni | 3.500.000 |
| Riserva legale | 2.106 |
| Riserva legale | 2.106 |

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 84.035 | 94.638 | (10.603) |

| Descrizione | 31/12/2015 | Incrementi | Decrementi | Altre variazioni | 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Per imposte, anche differite | 40.340 | 5.467 | | | 45.807 |
| Altri | 54.298 | 3.669 | 19.739 | | 38.228 |
| Totale | 94.638 | 9.136 | 19.739 | | 84.035 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 45.807 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'ammontare complessivo della voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 38.228, ha subito un incremento di Euro 3.669 conseguente all'accantonamento delle sanzioni dovute per le imposte non pagate nel corso del 2016; il decremento pari ad Euro 19.739 è dovuto allo storno del Fondo recupero ambientale per un valore pari ad Euro 8.831 per effetto della vendita degli immobili strumentali, mentre la differenza pari ad Euro 10.908 rappresenta la rilevazione dei debiti per sanzioni a seguito delle liquidazioni effettuate dall'Agenzia delle Entrate notificate con avvisi bonari di cui è stata chiesta la rateizzazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|--------|
| Imposte differite su plusvalenze | 45.807 |
| F.do imposte differite su plusvalenza | 45.807 |
| Fondo Oneri Futuri | 38.228 |
| Fondo oneri futuri | 38.228 |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 121.987 | 108.497 | 13.490 |

La variazione è così costituita.

| | | | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Variazioni | 31/12/2015 | Incrementi | Decrementi | Altre variazioni | 31/12/2016 |
| TFR, movimenti del periodo | 108.497 | 13.490 | | | 121.987 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 5.139.438 | 4.931.257 | 208.181 |

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui per ipoteche | Di cui per pegni | Di cui per privilegi |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Debiti verso banche | 284.438 | 2.210.430 | | 2.494.868 | | | |
| Acconti | 84.967 | | | 84.967 | | | |
| Debiti verso fornitori | 561.890 | | | 561.890 | | | |
| Debiti tributari | 753.101 | 22.721 | | 775.822 | | | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 70.675 | | | 70.675 | | | |
| Altri debiti | 309.068 | 841.022 | 1.126 | 1.151.216 | | | |
| | 2.064.139 | 3.074.173 | 1.126 | 5.139.438 | | | |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 2.494.868, comprensivo del mutuo passivo per Euro 2.467.221, esprime l'effettivo debito per capitale del mutuo fondiario stipulato a dicembre 2005 per complessivi Euro 4.000.000 con la Banca Popolare di Bergamo per la durata anni 10.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprende le ritenute IRPEF e le addizionali trattenute ai dipendenti nel 2014 e nel 2016 scadute e non pagate; sono iscritti debiti per imposte IRES per Euro 18.184 relative alle annualità 2015 e 2016 ed Euro 22.507 per IRAP relativa all'annualità 2013, già oggetto di rateizzazione dal 2016, e a quelle 2015 e 2016. Il debito IVA iscritto in bilancio, per Euro 116.007, è relativo alle liquidazioni del 2015 e del 2016; le relative sanzioni maturate al 31.12.2016 sono state accantonate nel fondo oneri futuri mentre gli interessi sono allocati nei debiti. Il debito IVA 2012 già iscritto in bilancio, per Euro 48.000 e che comprensivo di sanzioni e interessi era pari ad Euro 62.719, è stato rateizzato in 20 rate trimestrali, la prima rata è stata pagata nel 2014; al 31/12/2016 residuano da pagare rate per complessivi Euro 26.400; il debito IVA 2013, già iscritto in bilancio per Euro 92.986,25, a seguito dell'avviso bonario ricevuto nel corso del 2016 è stato anch'esso rateizzato in 20 rate trimestrali per un importo comprensivo di sanzioni e interessi pari ad Euro 126.697, le prime 3 rate sono state pagate nel 2016; al 31/12/2016 residuano da pagare rate per complessivi Euro 107.692

Nella voce "Debiti tributari" sono comprese anche le imposte ICI/IMU/TASI per complessivi Euro 498.634.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|---------|
| Mutui ipotecari entro 12 mesi | 284.338 |
| Mutuo Fondiario B.P.Bergamo | 256.791 |
| Debiti v/banca per interessi su mutuo | 27.547 |
| Altri debiti verso banche | 100 |
| Carta di credito | 100 |
| Anticipi da clienti | 53.313 |
| Clienti c/anticipi | 53.313 |
| Caparre | 31.653 |
| Clienti c/caparre | 31.653 |
| Fornitori di beni e servizi | 106.930 |
| Debiti v/fornitori | 106.930 |
| IRES | 18.184 |
| Erario c/lres | 18.184 |
| IRAP entro 12 mesi | 16.757 |
| Erario c/lrap | 16.757 |
| IRAP oltre 12 mesi | 5.750 |
| Erario c/lrap | 5.750 |
| Debiti per IVA entro 12 mesi | 127.588 |
| Debiti v/Agenzia Entrate rateizz. IVA 2012 | 11.581 |
| Debito IVA | 116.007 |
| Debiti per IVA oltre 12 mesi | 16.971 |
| Debito v/Agenzia Entrate rateizz. IVA 2012 | 16.971 |
| Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte | 91.938 |
| Erario c/rit. lavoro dipendente | 80.648 |
| Erario c/lrpef 1004 | 4.686 |
| Erario c/add.le lrpef | 6.142 |
| Erario c/rit. lavoro autonomo | 463 |
| Arrotondamenti | (1) |
| Altri debiti tributari | 498.634 |
| Debiti ICI/IMU | 472.530 |
| Debito per TASI | 26.104 |
| Enti previdenziali | 16.658 |
| Debiti v/INPS | 10.346 |
| Debiti v/lnps co.co.co. | 6.311 |
| Altri | 1 |
| Altri enti | 54.018 |
| Fondo Negri | 27.657 |
| Fondo Pastore | 10.339 |
| Fondo Besusso | 16.022 |
| Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro | 101.286 |
| Debiti v/amministratori | 85.859 |
| Debiti v/eredi Maruca F. | 15.427 |
| Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati | 67.419 |
| Debiti v/dipendenti | 67.419 |
| Altri debiti entro 12 mesi | 140.364 |
| Debiti v/Agenzia Entrate rateizzato | 38.493 |
| CCIAA di CZ c/debito | 8.595 |
| Debiti per inter. omesso-tardivo vers. imposte | 10.915 |
| Creditori diversi | 15.096 |
| Debiti per rimborsi spese | 1.017 |
| Debito v/Equitalia rateizzato | 32.382 |
| Debito v/Equitalia | 30.385 |
| Debito v/Consorzio di Bonifica Lamezia Terme | 3.480 |
| Altri | 1 |
| Altri debiti oltre 12 mesi | 842.148 |
| Debito v/Agenzia Entrate rateizzato | 138.583 |
| Debito v/ASI accordo 13/04/11 | 577.974 |
| Debito v/Equitalia rateizzato | 125.591 |

Ai fini della ripartizione dei Debiti al 31.12.2016 secondo area geografica si segnala che sono tutti dovuti in Italia.

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- Mutuo fondiario n° 113/203262 di originari Euro 4.000.000

La garanzia prestata è l'ipoteca di 1° grado per Euro 6.000.000 sui seguenti beni societari:

- Lotto di terreno n. 32 sito in Lamezia Terme Zona Industriale ex Area Sir esteso mq 411.840 a destinazione totalmente agricola facente parte della voce di bilancio "Rimanenze";
- Porzione lotto di terreno n. 34 sito in Lamezia Terme Zona Industriale ex Area Sir estesa mq 140.864 a destinazione industriale facente parte della voce di bilancio "Rimanenze";
- Lotto di terreno n. 35 sito in Lamezia Terme Zona Industriale ex Area Sir esteso mq 329.123, con entro stante fabbricato a piano terra a totale destinazione "centro intermodale" facente parte della voce di bilancio "Rimanenze";
- Lotto di terreno n. 74 sito in Lamezia Terme Zona Industriale ex Area Sir solo particella 892 sub 1 riguardante porzione fabbricato uffici piano terra facente parte della voce di bilancio "Terreni e Fabbricati".

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.723 | 29.714 | (17.991) |

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-------|
| Ratei passivi entro 12 mesi | 3.254 |
| Interessi passivi di mora su rata mutuo | 52 |
| Interessi passivi su mutuo | 2.858 |
| Interessi passivi di mora su rata mutuo | 344 |
| Risconti passivi entro 12 mesi | 8.289 |
| Interessi attivi dilazione pagamento da clienti | 4.032 |
| Concessioni aree | 4.257 |
| Risconti passivi oltre 12 mesi | 179 |
| Interessi attivi dilazione pagamento clienti | 179 |

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 874.170 | 635.678 | 238.492 | |
| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 462.798 | 257.290 | 205.508 |
| Altri ricavi e proventi | 411.372 | 378.388 | 32.984 |
| | 874.170 | 635.678 | 238.492 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

| Descrizione | Importo | Natura |
|--|---------|--------|
| Plusvalenza vendita immobile strumentale | 387.239 | |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|---------|
| Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa | 462.798 |
| Abbuoni attivi su vendite | 560 |
| Ricavi per vendite | 462.238 |
| Plusvalenze ordinarie | 387.239 |
| Plusvalenza ordinaria da rateizzare | 387.239 |
| Sopravvenienze attive | 9.812 |
| Sopravvenienza attiva estranea all'attività | 0 |
| Sopravvenienza attiva non tassabile | 9.812 |
| Altri ricavi | 14.320 |
| Arrotondamenti attivi | 301 |
| Altri ricavi e proventi vari | 8.881 |
| Rimborso spese ASICAT | 3.263 |
| Altri risarcimenti danni | 1.875 |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 740.814 | 662.544 | 78.270 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.273.701 | 1.796 | 1.271.905 |
| Servizi | 118.203 | 156.494 | (38.291) |
| Godimento di beni di terzi | 645 | | 645 |
| Salari e stipendi | 161.392 | 167.270 | (5.878) |
| Oneri sociali | 62.981 | 58.300 | 4.681 |
| Trattamento di fine rapporto | 13.489 | 13.123 | 366 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | 13.805 | (13.805) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.941 | 39.230 | (37.289) |
| Variazione rimanenze materie prime | (1.011.900) | 74.250 | (1.086.150) |
| Accantonamento per rischi | 3.669 | 16.336 | (12.667) |
| Oneri diversi di gestione | 116.693 | 121.940 | (5.247) |
| | 740.814 | 662.544 | 78.270 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (76.709) | (86.499) | 9.790 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 8.965 | 11.372 | (2.407) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (85.674) | (97.871) | 12.197 |
| | (76.709) | (86.499) | 9.790 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------|--------------|-------------|-----------|--|--------------|--------------|
| Altri proventi | | | | | 8.965 | 8.965 |
| | | | | | 8.965 | 8.965 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Interessi di altri crediti | 8.965 |
| Interessi attivi dilazione pagamento | 8.965 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|--|---------------|---------------|
| Interessi fornitori | | | | | 14.282 | 14.282 |
| Interessi medio credito | | | | | 56.760 | 56.760 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | 14.632 | 14.632 |
| | | | | | 85.674 | 85.674 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|--------|
| Interessi passivi su mutui | 56.760 |
| Interessi passivi su mutuo | 56.760 |
| Interessi passivi su altri debiti (verso fornitori, Erario, enti previdenziali e assistenziali) | 14.282 |
| Interessi passivi tard. vers. erario | 5.045 |

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Interessi passivi dilazione pagamento | 7.182 |
| Interessi di mora | 2.055 |
| Sconti passivi su effetti commerciali | 14.590 |
| Competenze sconto effetti | 14.590 |
| Spese diverse bancarie | 42 |
| Spese su insoluti | 42 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 16.648 | 23.622 | (6.974) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 13.320 | 18.970 | (5.650) |
| IRES | 2.104 | 14.729 | (12.625) |
| IRAP | 11.216 | 4.606 | 6.610 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 3.328 | 4.287 | (959) |
| IRES | 3.328 | 4.287 | (959) |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 16.648 | 23.622 | (6.974) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 56.647 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 15.578 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Plusvalenza fiscale fabbricato uffici-portineria rateizzata | (387.239) | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Tassa smaltimento rifiuti | 1.828 | |
| Interessi passivi su mutuo | 71.351 | |
| Interessi passivi tardivo versamento erario non pagati | 4.808 | |
| Interessi passivi di mora non pagati | 1.222 | |
| Acc.to fondo rischi e oneri | 3.669 | |
| Compensi amministratori 2016 non pagati | 7.312 | |
| TASI | 8.473 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Interessi di mora pagati nel 2016 | (3.590) | |
| Interessi passivi tardivo versamento erario pagati nel 2016 | (1.236) | |
| Compensi amministratori pagati nel 2016 | (3.591) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| Spese telefoniche e amm.to cellulare e impianto telefonico | 616 | |
| Erogazioni liberali indeducibili | 1.250 | |
| IMU | 80.478 | |
| Quota amm.to attrezzatura varia e minuta | 19 | |
| Quota amm.to macchine elettr. ed elettron. | 19 | |
| Sanzioni pecuniarie | 7.418 | |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 6.513 | |
| Plusvalenza fiscale fabbricato laboratori | 118.917 | |
| Plusvalenza fiscale terreno laboratori | 27.774 | |
| Plusvalenza fiscale fabbricato uffici-portineria | 47.716 | |
| Sopravvenienza attiva non imponibile | (9.812) | |
| IRAP 10% | (230) | |
| IRAP (costo del personale) | (2.070) | |
| - Utilizzo perdite fiscali | (30.610) | |

| | | |
|---|-------|--------------|
| Imponibile fiscale | 7.653 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 2.104 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 374.887 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Compensi amministratori | 7.312 | |
| Compensi occasionali | 800 | |
| IMU | 80.478 | |
| Sopravvenienza passiva non deducibile | 115 | |
| Sanzioni pecuniarie | 7418 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Sopravvenienza attiva non imponibile | (9.793) | |
| Totale | 461.217 | |
| Deduzione per contributi per le assicurazioni obbligatorie | 778 | |
| Deduzione lavoro dipendente forfettaria | 51.000 | |
| Deduzione contributi assist.li prev.li lavoro dipendente | 60.478 | |
| Ulteriore deduzione | 116.259 | |
| Totale deduzioni | 228.515 | |
| Imponibile Irap | 232.702 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 11.216 |

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 45.807 calcolata sulla parte rateizzata della plusvalenza conseguita a seguito della cessione dei fabbricati con annessa area pertinenziale effettuata nell'anno 2016.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| 0 | esercizio 31/12/2016 | | esercizio 31/12/2015 | |
|---|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale IRES |
| | | | | |

| | | | | |
|--|----------|-----------------|---------|-----------------|
| Imposte anticipate: | | | | |
| Compensi amministratori | 96.990 | 23.278 | 93.268 | 25.649 |
| Contributi Ins su comp. amministratori | 2.867 | 688 | 2.867 | 788 |
| Associative | | | 530 | 146 |
| F.do oneri futuri (interessi) | 8.885 | 2.511 | 8.885 | 2.511 |
| Tasse deducibili non pagate | 109.366 | 26.248 | 82.969 | 22.816 |
| Savlutazione crediti | 38.064 | | 38.064 | |
| Amm.to rivalut. fabbricato | | | 138.901 | |
| Interessi passivi di mora non pagati | 12.898 | 3.096 | 7.236 | 2.015 |
| Interessi passivi non dedotti | 806.718 | | 735.368 | |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali esercizi precedenti | 107.193 | 25.726 | 92.662 | 25.482 |
| Imposte differite: | | 81.547 | | 79.407 |
| Plusvalenza vendita terreno rateizzata | | | 47.910 | 7.638 |
| Plusvalenza vendita fabbricato laboratori rateizzata | | | 118.917 | 32.702 |
| Plusvalenza vendita fabbricato uffici e portineria rateizzata | 190.863 | 45.807 | | |
| Imposte differite | 0 | 45.807 | | 40.340 |
| Imposte differite (anticipate) nette | 0 | (35.740) | | (39.067) |

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

| Descrizione | Amministratori | Sindaci |
|-------------|----------------|---------|
| Compensi | 7.312 | 32.000 |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Carmelo Salvino

Geltrude Maione

Daniele Maria Ciranni

Francesco Ruberto

Saverio Tosi