



OLTREMARE Tour Operator S.r.l.

Bilancio d'esercizio
al 30 giugno 2014



OLTREMARE Tour Operator S.r.l.

INDICE

- Relazione della società di revisione
- Bilancio al 30 giugno 2014
- Nota integrativa al bilancio al 30 giugno 2014

**Relazione della società di revisione sulla revisione contabile
limitata del bilancio intermedio**

All'Amministratore Unico della
OLTREMARE Tour Operator S.r.l.

1. Abbiamo effettuato la revisione contabile limitata della situazione intermedia, costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla relativa nota esplicativa, della OLTREMARE Tour Operator S.r.l. al 30 giugno 2014. La responsabilità della redazione della situazione intermedia, in conformità al principio contabile OIC 30, compete all'Amministratore Unico della OLTREMARE Tour Operator S.r.l.. È nostra la responsabilità della redazione della presente relazione in base alla revisione contabile limitata svolta.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i criteri per la revisione contabile limitata raccomandati dalla Consob con Delibera n. 10867 del 31 luglio 1997. La revisione contabile limitata è consistita principalmente nella raccolta di informazioni sulle poste del bilancio intermedio e sull'omogeneità dei criteri di valutazione, tramite colloqui con la direzione della società e nello svolgimento di analisi di bilancio sui dati contenuti nel bilancio intermedio. La revisione contabile limitata ha escluso procedure di revisione quali sondaggi di conformità e verifiche o procedure di validità delle attività e delle passività ed ha comportato un'estensione di lavoro significativamente inferiore a quella di revisione contabile completa svolta secondo gli statuiti principi di revisione. Di conseguenza, diversamente da quanto effettuato sul bilancio di fine esercizio, non esprimiamo un giudizio professionale di revisione sul bilancio intermedio.

Per quanto riguarda i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente, presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 11 dicembre 2014.
3. Sulla base di quanto svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione, elementi che ci facciano ritenere che la situazione intermedia della OLTREMARE Tour Operator S.r.l. al 30 giugno 2014 non sia stata redatta, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Milano, 30 dicembre 2014

BDO S.p.A.



Vincenzo Capaccio
(Socio)

OLTREMARE Tour Operator S.r.l.

Sede Legale: VIA PRIVATA MONTERUSSO N.26 POZZUOLI (NA)
Iscritta al Registro Imprese di: NAPOLI
C.F. e numero iscrizione: 06501480633
Iscritta al R.E.A. di NAPOLI n. 493915
Capitale Sociale sottoscritto €: 500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 06501480633

Situazione intermedia al 30/06/2014

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		8.612	17.224
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'		10.000	20.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		742.101	765.964
7) Altre immobilizzazioni immateriali		16.769	18.742
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		777.482	821.930
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		2.487.282	2.504.514
2) Impianti e macchinario		9.878	12.411
4) Altri beni materiali		106.096	88.523
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.603.256	2.605.448
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		51.589	74.046
a) Partecipazioni in imprese controllate	19.250		19.250
b) Partecipazioni in imprese collegate			20.000
d) Partecipazioni in altre imprese	32.339		34.796
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		51.589	74.046
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.432.327	3.501.424
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		1.305.653	796.644

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
esigibili entro l'esercizio successivo			796.644
esigibili oltre l'esercizio successivo			
2) Crediti verso imprese controllate		12.200	26.224
esigibili entro l'esercizio successivo			26.224
esigibili oltre l'esercizio successivo			
3) Crediti verso imprese collegate		513.504	513.419
esigibili entro l'esercizio successivo			513.419
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		67.143	146.464
esigibili entro l'esercizio successivo			146.464
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		7.525	7.525
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			7.525
5) Crediti verso altri		72.688	107.102
esigibili entro l'esercizio successivo			107.102
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		1.978.713	1.597.378
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		502.927	45.119
3) Denaro e valori in cassa		25.879	3.013
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		528.806	48.132
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.507.519	1.645.510
D) RATEI E RISCOINTI			
Ratei e risconti attivi		90.063	119.109
TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)		90.063	119.109
TOTALE ATTIVO		6.029.909	5.266.043

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		316.500	316.500
III - Riserve di rivalutazione		453.820	453.820
IV - Riserva legale		28.670	28.090
VII - Altre riserve, distintamente indicate		182.349	171.339
Versamenti in conto capitale	15.439		15.439
Varie altre riserve	166.910		155.900
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		207.295	207.294
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(468.566)	11.590
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		720.068	1.188.633
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri fondi		25.000	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		25.000	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		200.280	189.953
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		2.342.264	2.380.198
esigibili entro l'esercizio successivo			725.708
esigibili oltre l'esercizio successivo			1.654.490
5) Debiti verso altri finanziatori		25.000	
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) Debiti verso fornitori		810.748	1.148.996
esigibili entro l'esercizio successivo			1.148.996
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		359.855	
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
10) Debiti verso imprese collegate		97.500	
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		75.313	113.875
esigibili entro l'esercizio successivo			113.875
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		91.080	67.869
esigibili entro l'esercizio successivo			67.869
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		238.559	77.453
esigibili entro l'esercizio successivo			77.453
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		4.040.319	3.788.391
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		1.044.242	99.066
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.044.242	99.066
TOTALE PASSIVO		6.029.909	5.266.043

Conto Economico

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.614.493	18.099.605
5) Altri ricavi e proventi		206.835	60.687
Contributi in conto esercizio	208		1.158
Ricavi e proventi diversi	206.627		59.529
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.821.328	18.160.292
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.496	3.537
7) Costi per servizi		4.256.042	16.392.348
8) Costi per godimento di beni di terzi		83.058	143.007
9) Costi per il personale		517.376	1.042.998
a) Salari e stipendi	390.735		794.846
b) Oneri sociali	106.593		206.400
c) Trattamento di fine rapporto	20.048		41.752
10) Ammortamenti e svalutazioni		136.709	207.610
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.323		124.158
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.278		83.452
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	46.108		
12) Accantonamenti per rischi		25.000	
14) Oneri diversi di gestione		77.175	168.107
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.096.856	17.957.607
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(275.528)	202.685
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		299	3.662
b) da titoli diversi iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3		
d) Proventi diversi dai precedenti	296		3.662
da altre imprese	296		3.662
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(68.554)	(124.762)
verso altri	(68.554)		(124.762)
17-bis) Utili e perdite su cambi		3.365	18.032
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(64.890)	(103.068)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			

	Parziali 2014	Totali 2014	Esercizio 2013
19) Svalutazioni		(20.000)	
a) di partecipazioni		(20.000)	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		(20.000)	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		17.154	17.527
Plusvalenze da alienazione	12.153		
Altri proventi straordinari	5.001		17.527
21) Oneri straordinari		(118.177)	(22.464)
Altri oneri straordinari	(118.177)		(22.464)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		(101.023)	(4.937)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		(461.441)	94.680
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		7.125	83.090
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	7.125		80.224
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio			2.866
23) Utile (perdita) dell'esercizio		(468.566)	11.590

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

Pozzuoli

Agnese Asprella, Amministratore Unico



OLTREMARE Tour Operator S.r.l.

Sede legale: VIA PRIVATA MONTERUSSO N.26 POZZUOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese di NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 06501480633

Iscritta al R.E.A. di NAPOLI n. 493915

Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 06501480633

Nota Esplicativa alla Situazione Intermedia al 30 giugno 2014

Premessa

Attività svolte

La Società anche nel corso del semestre ha svolto la propria attività nel settore del turismo, facendo registrare una perdita pari a Euro 468.356. Questo perché l'ammontare del valore della produzione del semestre (pari a Euro 4.821.328) non tiene conto dei ricavi conseguiti dalla Vostra società nel periodo di maggiore produzione per l'attività svolta nei mesi da luglio a ottobre; infatti, il fatturato prodotto fino al mese di ottobre risulta essere pari a complessivi Euro 12.785.000.

Il risultato del semestre risulta inoltre influenzato dagli accantonamenti effettuati (svalutazione partecipazioni, svalutazione dei crediti, accantonamenti a fondo rischi, accantonamenti per ferie maturate e non godute); al lordo di tali rettifiche nonché degli ammortamenti e degli accantonamenti, la perdita di esercizio è pari ad Euro 58.113 .

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del semestre

Non vi sono fatti di rilievo occorsi nel semestre.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura del semestre

1. In data 6 agosto 2014 vi è stato un aumento del capitale sociale da Euro 316.500 ad Euro 500.000 per atto Notaio Pasqualino Visconti.
2. In data 5 novembre 2014 a seguito di relazione dell'esperto ex art. 2465 c.c., è stato conferito il ramo d'azienda costituito principalmente dai brand: Caleidoscopio, Travelab e Dreambox nella costituenda Caleido Group S.r.l. controllata al 100%.

Criteri di formazione

Struttura e contenuto

La presente situazione intermedia si riferisce al periodo temporale che va dal 01/01/2014 al 30/06/2014, e pertanto il suo lettore deve tenere presente che i dati oggetto di presentazione si riferiscono ad un periodo inferiore all'esercizio. Tuttavia la situazione intermedia è stata redatta in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 30 e al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota esplicativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del Codice Civile e completata dalle informazioni ritenute necessarie per offrire un quadro veritiero e corretto della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'impresa.

La situazione intermedia è oggetto di revisione contabile limitata da parte della BDO S.p.A..

Criteri di formazione

Nella redazione della situazione intermedia sono stati adottati i criteri previsti dall'art. 2426 C.C., eventualmente integrati e completati, ove necessario, dai Principi Contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai Documenti emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel Principio Contabile OIC n. 30 dedicato ai "Bilanci Intermedi". Il presente bilancio è stato redatto considerando il periodo contabile intermedio di riferimento quale un autonomo "esercizio", ancorché di durata inferiore all'anno ("Discrete Method").

Gli altri principi che hanno ispirato la valutazione delle voci di bilancio sono quelli della chiarezza, veridicità, prudenza e competenza, nell'ottica della continuità aziendale. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale ed analitica degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni di partite e tra profitti e perdite. Inoltre gli utili sono stati rilevati solo se realizzati alla chiusura del periodo, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 4° comma C.C..

Criteri di valutazione

Modifiche ai criteri di rilevazione e classificazione rispetto al bilancio dell'esercizio precedente

Nella presente situazione intermedia non sono state apportate modifiche nei criteri di rilevazione, classificazione e valutazione rispetto al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione della situazione intermedia sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, rapportando la quota al periodo di competenza (6 mesi), che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Per quanto concerne gli immobili strumentali, già negli esercizi precedenti, si era provveduto, ai sensi di legge, alla determinazione del valore dell'area (terreno) su cui essi insistono al fine di escludere detto valore dalla procedura di ammortamento. In relazione all'immobile sito in Via Marconi, ci siamo avvalsi, al termine dell'esercizio 2008, della Legge n. 2/2009, che consente di rivalutare i beni immobili strumentali ammortizzabili e non ammortizzabili della società. L'importo netto del saldo attivo di rivalutazione risultante, decurtato dell'imposta sostitutiva, è pari rispettivamente:

- a) per il terreno non ammortizzabile, ad Euro 48.093,00=;
- b) per l'immobile strumentale ammortizzabile, ad euro 405.727,00=.

Gli importi netti dei saldi attivi risultano iscritti in una speciale riserva del patrimonio netto, che ai fini fiscali costituisce riserva in sospensione d'imposta.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

Attivo circolante

Crediti

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

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 7.525,20; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota esplicativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

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

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

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

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito

Nella presente situazione intermedia si è proceduto al calcolo di imposte sul reddito "pro-forma", applicando il concetto di autonomia della situazione intermedia e pertanto stimando il carico fiscale ed il conseguente fondo imposte come se esse dovessero realmente essere liquidate in base all'imponibile fiscale di fine periodo. Le imposte presenti rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nel periodo di riferimento.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota esplicativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nel periodo;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nel periodo;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento del periodo, pari ad € 44.178=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 777.482

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	86.118	68.894	17.224	-	-	8.612	8.612
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	169.964	149.964	20.000	-	-	10.000	10.000
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.187.296	413.458	765.694	-	-	23.593	742.101
Altre immobilizzazioni immateriali	750.057	731.316	18.742	-	-	1.973	16.769
Totale	2.193.435	1.363.632	821.660	-	-	44.178	777.482

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.401.107; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 795.659.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	2.700.161	195.646	2.504.514	-	-	17.232	2.487.282
Impianti e macchinario	150.497	138.086	12.411	-	-	2.533	9.878
Altri beni materiali	550.449	461.926	88.523	35.585	-	18.012	106.096
Totale	3.401.107	795.658	2.605.448	35.585	-	37.777	2.603.256

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	19.250	-	19.250	-	-	-	-	-	19.250
Partecipazioni in imprese collegate	20.000	-	20.000	-	-	-	20.000	-	-
Partecipazioni in altre	34.796	-	34.796	-	-	2.457	-	-	32.339

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale
imprese									
Totale	74.046	-	74.046	-	-	2.457	20.000	-	51.589

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di Impian./Ampliam. Caleidoscopio	86.118	86.118	-	-
	Fondo Amm.Costi Imp/Ampl Caleidoscopio	77.506-	68.894-	8.612-	13
	Totale	8.612	17.224	8.612-	

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>					
	Spese di Pubblicità da ammortizz.	169.964	169.964	-	-
	F.do ammortamento costi di pubblicità	159.964-	149.964-	10.000-	7
	Totale	10.000	20.000	10.000-	

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento al periodo in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi del periodo corrente e dell'esercizio precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	796.644	509.009	-	-	-	1.305.653	509.009	64
Crediti verso imprese controllate	26.224	-	-	-	14.024	12.200	14.024-	53-
Crediti verso imprese collegate	513.419	85	-	-	-	513.504	85	-
Crediti tributari	146.464	-	-	-	79.321	67.143	79.321-	54-
Imposte anticipate	7.525	-	-	-	-	7.525	-	-
Crediti verso altri	107.102	-	-	-	34.414	72.688	34.414-	32-
Totale	1.597.378	509.094	-	-	127.759	1.978.713	381.335	24

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	45.119	457.808	-	-	-	502.927	457.808	1.015
Denaro e valori in cassa	3.013	22.866	-	-	-	25.879	22.866	759
Totale	48.132	480.674	-	-	-	528.806	480.674	999

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	119.109	-	-	-	29.046	90.063	29.046-	24-
Totale	119.109	-	-	-	29.046	90.063	29.046-	24-

Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	316.500	-	-	-	-	316.500	-	-
Riserve di rivalutazione	453.820	-	-	-	-	453.820	-	-
Riserva legale	28.090	580	-	-	-	28.670	580	2
Versamenti in conto capitale	15.439	-	-	-	-	15.439	-	-
Varie altre riserve	155.900	11.010	-	-	-	166.910	11.010	7
Utili (perdite) portati a nuovo	207.294	1	-	-	-	207.295	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	11.590	468.566-	-	-	11.590	468.566-	480.156-	4.143-
Totale	1.188.633	456.975-	-	-	11.590	720.068	468.565-	39-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	-	25.000	-	-	-	25.000	25.000	-
Totale	-	25.000	-	-	-	25.000	25.000	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	189.953	20.048	9.721	200.280
Totale	189.953	20.048	9.721	200.280

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	2.380.198	-	-	-	37.934	2.342.264	37.934-	2-
Debiti verso altri finanziatori	-	25.000	-	-	-	25.000	25.000	-
Debiti verso fornitori	1.148.996	-	-	-	338.248	810.748	338.248-	29-
Debiti verso imprese controllate	-	359.855	-	-	-	359.855	359.855	-
Debiti verso imprese collegate	-	97.500	-	-	-	97.500	97.500	-
Debiti tributari	113.875	-	-	-	38.562	75.313	38.562-	34-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.869	23.211	-	-	-	91.080	23.211	34
Altri debiti	77.453	161.106	-	-	-	238.559	161.106	208
Totale	3.788.391	666.672	-	-	414.744	4.040.319	251.928	7

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	99.066	945.384	-	-	208	1.044.242	945.176	954
Totale	99.066	945.384	-	-	208	1.044.242	945.176	954

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Partecipazioni in imprese controllate

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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
-----------------	--------------	------------------	------------------	---------------------	-----------------	--------------------

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
OVERSEAS S.R.L.	PIAZZA GIOVANNI BOVIO, 22 80133 NAPOLI	50.000	50.000	1.339	66,000	17.750
		-	-	-	-	-
UAB SLOANE VENTURES	J.JASINKIO G. 16B - VILNIUS LITUANIA	2.900	-	-	100,000	1.500
		-	-	-	-	-

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato in nostro possesso.

Partecipazioni in imprese collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Si attesta che non esistono crediti e/o debiti di cui all'art.2427 n.6 del Codice Civile.

Debiti assistiti da garanzie reali

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

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
Mutui passivi	1.461.736		Ipoteca
Totale	1.461.736		

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, deteneva crediti/debiti in valuta. Si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	980
	Risconti attivi di gestione	6.853
	Risconto att. Leasing Immob. Contr 7429	82.230
	Totale	90.063

Ratei e Risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	16.122
	Risconti passivi	972.276
	Risconti Contr. Legge 488/92	25.762
	Risconto Contr. L.488 Bando 2006	30.082
	Totale	1.044.242

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Versamenti in conto capitale</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Riserva c/futuro aum cap finanz.L.488	15.439
	Totale	15.439
<i>Varie altre riserve</i>		
	Riserva Utile post 09 C/Futuro Aum.Capitale	166.909
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
	Totale	166.910

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Tra le altre è inoltre indicata la composizione della voce di riserve di rivalutazione monetaria per le quali è prescritto che i saldi attivi risultanti dalle rivalutazioni, ove non siano imputati al capitale, debbano essere accantonati in una speciale riserva, designata con riferimento alla specifica legge di rivalutazione.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		316.500	-	316.500
	Totale		316.500	-	316.500
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	453.820	-	453.820
	Totale		453.820	-	453.820
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	28.670	-	28.670
	Totale		28.670	-	28.670
<i>Versamenti in conto capitale</i>					
	Capitale	A;B	15.439	-	15.439
	Totale		15.439	-	15.439
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	166.910	166.910	-
	Totale		166.910	166.910	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
	Capitale	A;B;C	207.295	207.295	-
<i>Totale</i>			207.295	207.295	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.188.634	374.205	814.429

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2012	306.000	453.820	27.558	15.439	145.811	207.291	3.562	1.159.481
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	3.562-	3.562-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	10.500	-	-	-	-	-	-	10.500
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	178	-	1-	3.383	-	3.560
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	7.062	7.062
Saldo finale al 31/12/2012	316.500	453.820	27.736	15.439	145.810	210.674	7.062	1.177.041
Saldo iniziale al 1/01/2013	316.500	453.820	27.736	15.439	145.810	210.674	7.062	1.177.041
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	7.062-	7.062-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	354	-	10.090	3.380-	-	7.064
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	11.590	11.590
Saldo finale al 31/12/2013	316.500	453.820	28.090	15.439	155.900	207.294	11.590	1.188.633
Saldo iniziale al 1/01/2014	316.500	453.820	28.090	15.439	155.900	207.294	11.590	1.188.633

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	11.590-	11.590-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	580	-	11.010	1	-	11.591
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	-	-	468.566-	468.566-
Saldo finale al 30/06/2014	316.500	453.820	28.670	15.439	166.910	207.295	468.566-	720.068

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Per i beni di terzi condotti in locazione finanziaria si rinvia a quanto riportato in seguito nella presente nota esplicativa.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	12.813	-	-12.813	-
	Spese Istruttoria Finanziamento	500	-	-500	-
	Spese per fidejussioni	10.250	-	-10.250	-
	Spese interm.Custom House	24	-	-24	-
	Commissioni incasso Mediofactoring	2.164	-	-2.164	-
	Spese Bancarie per acq.divise estere	388	-	-388	-
	Spese per affidamento bancario	13.347	-	-13.347	-
	Spese POS Online	1.280	-	-1.280	-
	Interessi passivi su mutui	26.081	-	-26.081	-
	Interessi passivi finanziam. Caleidoscopio	1.707	-	-1.707	-
	Totale	68.554	-	-68.554	-

Utili e Perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>Utili e perdite su cambi</i>	3.365		
Utile su cambi		-	7.685
Perdita su cambi		-	4.320
Totale voce		-	3.365

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

E' omessa l'indicazione della composizione dei proventi e degli oneri straordinari in quanto di ammontare non apprezzabile.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite passive.

Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2014	2013
Quadri	3	3
Impiegati	22	22
Totale	25	25

Compensi amministratori e sindaci

Si precisa che fino al 30/06/2014, non sono stati deliberati compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	2.600

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio saranno erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 780,00;
- per altri servizi di verifica svolti, Euro 1.820,00.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota esplicativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota esplicativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

Al 30/06/2014 non vi sono debiti per finanziamenti dei soci alla società.

Rivalutazioni monetarie

Si segnala, come riportato nei criteri di valutazione, la rivalutazione sui beni immobili aziendali avvenuta ai sensi della Legge n.2/2009.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	BPU Esaleasing S.p.A.
Descrizione del bene	Immobile - Contratto n.5027429
Costo del bene per il concedente	605.000
Valore di riscatto	60.500
Data inizio del contratto	29/05/2008
Data fine del contratto	29/04/2026
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	3,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	505.175
	- di cui valore lordo	605.000
	- di cui fondo ammortamento	99.825
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	9.075
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	496.100
	- di cui valore lordo	605.000
	- di cui fondo ammortamento	108.900
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	496.100

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	496.100
e)	Effetto fiscale	-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	496.100
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	8.834-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	8.834
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	8.834-

Operazioni con parti correlate

Nel periodo sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel periodo non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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

Considerazioni finali

La presente situazione intermedia composta da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota esplicativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle scritture contabili.

POZZUOLI, 10/11/2014

Agnese Asprella, Amministratore Unico

