

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Reg. Imp. 07659851005

Rea 1048004

S.G.F.A. SRL A SOCIO UNICO

Società soggetta a direzione e coordinamento di I.S.M.E.A.

Sede in VIA NOMENTANA N.183 - 00161 ROMA (RM)

Capitale sociale Euro 5.200.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2004

Stato patrimoniale attivo		31.12.2004	31.12.2003
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>	15.111		11.111
- (Ammortamenti)	3.022		
		12.089	11.111
<i>II. Materiali</i>	9.846		
- (Ammortamenti)	985		
		8.861	
Totale Immobilizzazioni		20.950	11.111
C) Attivo circolante			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	322.741		2.921
		322.741	2.921
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		5.049.060	5.202.473
Totale attivo circolante		5.371.801	5.205.394
Totale attivo		5.392.751	5.216.505
Stato patrimoniale passivo		31.12.2004	31.12.2003

Reg. Imp. 07659851005

Rea 1048004

S.G.F.A. SRL A SOCIO UNICO

Società soggetta a direzione e coordinamento di I.S.M.E.A.

Sede in VIA NOMENTANA N.183 - 00161 ROMA (RM)

Capitale sociale Euro 5.200.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2004**Premessa**

Signori Soci,

il bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione chiude con un utile di Euro 103.602,30 dopo aver accantonato le imposte sul reddito d'esercizio, pari a Euro 59.342,00 di cui Euro 53.772 per IRES ed Euro 5.570 per IRAP.

Attività svolte

La società, costituita con atto a rogito del Notaio Giulio Majo in Roma - repertorio n.22676 in data 23/09/2003, ha per oggetto la promozione, l'istituzione, l'organizzazione e la gestione di strumenti finanziari e assicurativi per le imprese che operano nel settore agricolo, agroindustriale e agroalimentare.

Nel corso dell'esercizio è stata avviata l'attività di gestione del "Fondo per la riassicurazione dei rischi" istituito presso l'ISMEA al fine di sostenere la competitività delle imprese e favorire la riduzione delle conseguenze dei rischi atmosferici.

In data 26/05/2004 l'assemblea dei soci ha deliberato un aumento di capitale sociale di Euro 4.000.000,00 onde consentire alla Società di far fronte ai nuovi finanziari conseguenti agli investimenti e al potenziamento della società.

A) Patrimonio netto

I. Capitale	5.200.000	1.200.000
IV. Riserva legale	203	
VII. Altre riserve		4.000.000
IX. Utile d'esercizio	103.602	203

Totale patrimonio netto	5.303.805	5.200.203
--------------------------------	------------------	------------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	6.317	
---	--------------	--

D) Debiti

- entro 12 mesi	82.629	16.302
	82.629	16.302

Totale passivo	5.392.751	5.216.505
-----------------------	------------------	------------------

Conti d'ordine

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	26.468.525	
--	------------	--

Totale conti d'ordine	26.468.525	
------------------------------	-------------------	--

Conto economico	31.12.2004	31.12.2003
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.568	
---	---------	--

5) Altri ricavi e proventi:		
-----------------------------	--	--

- vari	129.897	
--------	---------	--

	129.897	
--	---------	--

Totale valore della produzione	302.465	
---------------------------------------	----------------	--

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82	
--	----	--

7) Per servizi	130.453	2.200
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	113.041	
b) Oneri sociali	35.537	
c) Trattamento di fine rapporto	7.485	
e) Altri costi	4.561	
		160.624
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.022	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	985	
		4.007
14) Oneri diversi di gestione	891	889
Totale costi della produzione	296.057	3.089
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	6.408	(3.089)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	156.589	3.419
	156.589	3.419
	156.589	3.419
17) Interessi e altri oneri finanziari:		

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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo

gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine elettroniche ed elettrocontabili: 20%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

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.

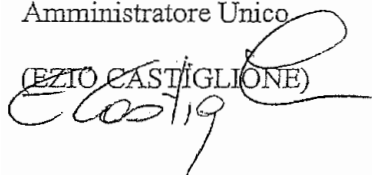
Fondo TFR

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.

- altri	56	23
	56	23
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	156.533	3.396
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- varie	3	
	3	
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	3	
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	162.944	307
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	66.434	104
b) Imposte differite (anticipate)	(7.092)	
	59.342	104
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	103.602	203

Amministratore Unico

(EZIO CASTIGLIONE)



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 sono accantonate secondo il principio di competenza; 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 nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
12.089	11.111	978

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
costi	31/12/2003	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2004
Impianto e ampliamento	11.111	4.000		3.022	12.089
	11.111	4.000		3.022	12.089

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione	Costo	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore
costi	storico				netto
Impianto ampliamento	15.111	3.022			12.089
	15.111	3.022			12.089

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge o discrezionali.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
8.861		8.861

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
costi	31/12/2003	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2004
Macchine elettrocontab.	0	9.846		985	8.861
	0	9.846		985	8.861

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione	Costo	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore
costi	storico				netto
Macchine elettrocont.	9.846	985			8.861

9.846	985	8.861
-------	-----	-------

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge o discrezionali.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
322.741	2.921	319.820

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	9.967			9.967
Per imposte anticipate	7.092			7.092
Verso altri	305.682			305.682
	322.741			322.741

I crediti tributari sono interamente rappresentati dal credito IVA di fine anno.

Le imposte anticipate (in particolare si tratta di IRES anticipata) per Euro 7.092 sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi; per una loro descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri sono costituiti da crediti verso il Fondo di Riassicurazione.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2004 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Area						