

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		66.387	26.861
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	20.973		18.203
		20.973	18.203
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	111.497		34.207
		111.497	34.207
Totale debiti		5.718.235	3.046.900
E) Ratei e risconti			
- vari	1.149.313		1.494.820
		1.149.313	1.494.820
Totale passivo		7.251.816	4.907.101
Conto economico		31/12/2007	31/12/2006
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.391.030	2.811.163
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		59.876	
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	331.895		651.272
- contributi in conto esercizio	535.000		
		866.895	651.272
Totale valore della produzione		9.317.801	4.588.027
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		120.690	29.536
7) Per servizi		8.362.753	4.185.160
8) Per godimento di beni di terzi		171.182	12.912
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	202.517		132.684
b) Oneri sociali	52.255		41.623
c) Trattamento di fine rapporto	11.909		8.004
		266.681	182.311
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.630		68.636
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	114.779		29.104
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.400		37.540
		244.809	135.280
14) Oneri diversi di gestione		53.781	27.410
Totale costi della produzione		9.219.896	4.572.609
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		97.905	15.418
C) Proventi e oneri finanziari			

16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- altri	323	465
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	6.848	3.476
	<u>7.171</u>	<u>3.941</u>
	7.171	3.941
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	200	4
	<u>200</u>	<u>4</u>
	200	4
17-bis) Utili e Perdite su cambi	(583)	510
Totale proventi e oneri finanziari	6.388	4.447
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- varie	1.938	18.316
	<u>1.938</u>	<u>18.316</u>
	1.938	18.316
21) Oneri:		
- varie	78.930	31.152
	<u>78.930</u>	<u>31.152</u>
	78.930	31.152
Totale delle partite straordinarie	(76.992)	(12.836)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	27.301	7.029
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	24.957	14.266
b) Imposte differite (anticipate)	(237)	(7.892)
	<u>24.720</u>	<u>6.374</u>
	24.720	6.374
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	2.581	655

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2007

Premessa

Attività svolte

La Vostra Società si occupa dell'organizzazione e della gestione di mostre, esposizioni, convegni, eventi, esclusivamente per conto e sotto la direzione del Socio Unico Fondazione La Triennale di Milano con particolare riguardo ai settori dell'architettura dell'urbanistica, del design e delle arti decorative e visive e della realizzazione di ogni altra attività commerciale strumentale, sempre accessoria e connessa agli scopi istituzionali della Fondazione "La Triennale di Milano".

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è posseduta interamente dalla Fondazione Triennale di Milano, Viale

Alemagna n. 6, Milano C.F. 01423890159. La Società ha natura strumentale ed è stata costituita per svolgere le attività commerciali della Fondazione Triennale di Milano in conformità agli scopi istituzionali del socio unico, in attuazione all'art. 3, comma terzo, del D.Lgs 20 luglio 1999, n. 273 "Trasformazione in Fondazione dell'Ente Autonomo la Triennale di Milano".

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali del bilancio della Controllante al 31/12/2006, ultimo bilancio approvato.

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
B) Immobilizzazioni	5.371.426	4.971.383
C) Attivo circolante	1.939.323	2.012.871
D) Ratei e risconti	167.699	76.699
Totale Attivo	7.478.448	7.060.953
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Patrimonio disponibile	2.226.590	2.224.902
Patrimonio indisponibile	524.824	524.824
Altre riserve	5.732	5.077
Utile (perdite) dell'esercizio	2.688	1.688
B) Fondi per rischi e oneri	217.927	300.000
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	230.669	205.153
D) Debiti	3.598.943	3.632.533
E) Ratei e risconti	671.075	166.777
Totale passivo	7.478.448	7.060.953
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	5.285.504	4.446.107
B) Costi della produzione	(5.248.991)	(4.534.113)
C) Proventi e oneri finanziari	(24.854)	(31.353)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	103.593	215.057
Imposte sul reddito dell'esercizio	(112.564)	(94.010)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.688	1.688

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

All'inizio dell'esercizio 2007 la Società ha intrapreso, in aggiunta all'attività principale di organizzatrice di mostre, anche l'attività collaterale di editore di libri legati alle mostre.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si

discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità degli stessi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 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.

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si riferiscono ai lavori eseguiti sulla nuova struttura realizzata in località Bovisa, dove, nel corso dell'esercizio 2006, è stato aperto un nuovo punto espositivo della Triennale di Milano. Pertanto gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo conto della durata residua del contratto di locazione stipulato nel 2006 per quattro anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti: 15%, 19%, 20%, 30 %

- altri beni: 7,5, 12%, 20%, 30%, 100%.

Le quote di ammortamento dei beni acquisiti nel corso del presente e dello scorso esercizio, differentemente da quanto effettuato precedentemente, sono state calcolate in base ai mesi di possesso al fine di meglio rappresentare il loro deperimento fisico. I cespiti inferiori al milione sono stati ammortizzati secondo l'aliquota del bene di riferimento, ad eccezione delle macchine elettroniche che sono state ammortizzate interamente nell'esercizio in quanto si ritiene esauriscono interamente nell'esercizio la loro vita utile.

Già a partire dallo scorso esercizio, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 109 comma 4 lettera b del Nuovo T.U.I.R. sono stati conteggiati, extracoltabilmente, ammortamenti al 50% per il primo esercizio di entrata in funzione del bene e ammortamenti ad aliquota del 100% per quello che riguarda i beni inferiori a 516 euro. L'utilizzo dell'aliquota fiscale ridotta della metà nel primo esercizio di utilizzo ha portato nell'esercizio 2007 a maggiori ammortamenti civili pari a €. 9.462, dato che questi ultimi sono conteggiati ad aliquota intera anche se in base ai mesi di utilizzo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, di settore.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti, costituiti da libri e dalla scacchiera di Joe Colombo, sono iscritti al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

La posta accoglieva gli effetti dell'iscrizione della fiscalità differita passiva

stornata nell'esercizio 2007.

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 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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate dal Ministero dell'Economia.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché i crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

	Organico	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Impiegati		6,33	4,75	1,58
Altri		4,67	3,92	0,75
		11	8,67	2,33

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello della Federcultura.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	253.618	204.247	49.371

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2007
Impianto e ampliamento	4.589			2.083	2.506
Altre	199.658	177.000		125.547	251.112
	204.247	177.000		127.630	253.618

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	4.589				4.589
Altre	199.658				199.658
	204.247				204.247

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2006	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2007
Costituzione	2.039			1.446	593
Aumento capitale sociale	2.550			638	1.912
Arrotondamento				(1)	1
	4.589			2.083	2.506

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
629.479	580.211	49.268

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Costruzioni leggere

Descrizione	Importo
Costo storico	133.942
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.303)
Saldo al 31/12/2006	124.639
Ammortamenti dell'esercizio	(13.394)
Saldo al 31/12/2007	111.245

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	253.683
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.017)
Saldo al 31/12/2006	241.666
Acquisizione dell'esercizio	110.629
Ammortamenti dell'esercizio	(67.419)
Saldo al 31/12/2007	284.876

Altri beni inclusi beni inferiori a 516 euro

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	223.734
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.828)
Saldo al 31/12/2006	213.906
Acquisizione dell'esercizio	53.418
Ammortamenti dell'esercizio	(33.966)
Saldo al 31/12/2007	233.358

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
21.219	14.683	6.536

Crediti

Descrizione	31/12/2006	Incremento	Decremento	31/12/2007
Altri	14.683	6.536		21.219
	14.683	6.536		21.219

La voce è costituita dal credito verso la Allianz-RAS , per versamenti effettuati a fronte di una polizza assicurativa collettiva stipulata a garanzia del Fondo trattamento di fine rapporto dei dipendenti della Società.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2007 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V/Controllate	V/collegate	V/ controllanti	V/ altri	Totale
Italia				21.219	21.219
Totale				21.219	21.219

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
90.787	30.911	59.876

Le rimanenze finali sono stati valutate al costo di acquisto.

L'incremento delle rimanenze è dovuto alle giacenze di libri relativi alla nuova attività di editore della Società.

Non si proceduto ad alcuna svalutazione delle rimanenze relative ai passati esercizi in quanto si ritiene che i prodotti non abbiano perso di valore e saranno venduti nel corso dell'esercizio 2008.

In dettaglio:

<u>RIMANENZE FINALI</u>		
Scacchiera di Joe Colombo n. 36 € 280 cad.	€	10.080,00
G. Pesce n. 176 "Pesce Rosso" € 117,69 cad.	"	20.713,44
David Lynch n. 1.784 a € 14,19	"	25.314,96
The new Italian design n. 559 a € 18,03	"	10.078,77
Vasarely n. 250 a € 28	"	7.000,00
Supernormal n. 1.600 a € 11	"	17.600,00
	€	90.787,17

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.904.214	2.960.488	943.726

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-*bis*, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.635.692			1.635.692
Verso controllanti	1.421.564			1.421.564
Per crediti tributari	411.446			411.446
Per imposte anticipate	8.130			8.130
Verso altri	419.081	8.301		427.382
	3.895.913	8.301		3.904.214

Le imposte anticipate per Euro 8.130 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. I restanti crediti tributari si riferiscono al credito iva per € 391.658 e al credito Ires per ritenute subite pari a € 19.788.

I crediti v/controllante sono di natura commerciale, ad eccezione di un credito finanziario di € 21.564.

I crediti v/altri entro 12 mesi si riferiscono in prevalenza a contributi in c/esercizio già impegnati e non ancora incassati.

I crediti v/altri oltre 12 mesi si riferiscono a depositi cauzionali.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2006	35.999	12.416	48.415
Accantonamento esercizio		2.400	2.400
Saldo al 31/12/2007	35.999	14.816	50.815

E' stato effettuato un accantonamento pari al valore dei crediti che si ritiene non

verranno incassati per un totale di €. 2.400, assorbito interamente dal Fondo svalutazione fiscale ex art. 106 del D.P.R. 633/72.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2007 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.553.774			1.421.564	427.382	3.402.720
Europa	34.425					34.425
Resto del Mondo	47.493					47.493
Totale	1.635.692			1.421.564	427.382	3.484.638

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	315.951	583.466	(267.515)
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	
Depositi bancari e postali	304.934	564.619	
Assegni	10.000	18.000	
Denaro e altri valori in cassa	1.017	847	
Arrotondamento			
	315.951	583.466	

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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	2.036.548	533.095	1.503.453

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2007, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Costi legati alla struttura in località Bovisa-Milano	766.463
Costi relativi a mostre a cavallo d'anno	1.040.850
Altri	229.235
	<u>2.036.548</u>

I costi legati alla struttura in località Bovisa sono stati riscontati considerando la durata del contratto.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2007 333.443	Saldo al 31/12/2006 330.859	Variazioni 2.584
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi
Capitale	300.000		
Riserva legale	262	33	
Versamenti in conto capitale	25.129		
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(2)	3	
Utili (perdite) portati a nuovo	4.815	622	
Utile (perdita) dell'esercizio	655	2.581	655
	330.859	3.239	655
			333.443

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili a nuovo	Riserva versamenti soci c/cap.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	120	2.126	25.128	2.831	130.205
Destinazione del risultato dell'esercizio		142	2.689		(2.831)	0
Incremento capitale sociale	200.000					200.000
Risultato dell'esercizio corrente					655	655
Arrotondamento				2		2
Alla chiusura dell'esercizio preced.	300.000	262	4.815	25.130	655	330.862
Destinazione del risultato dell'esercizio		33	622		(655)	0
Risultato dell'esercizio corrente					2.581	2.581
Arrotondamento						
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	295	5.437	25.130	2.581	333.443

Il capitale sociale (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.) è composto da n. 1 quota da €. 300.000 posseduta dal Socio Unico Fondazione Triennale di Milano.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	300.000	B			
Riserva legale	295	B			
Altre riserve	25.130	A, B, C	25.130		
Utili (perdite) portati a nuovo	5.437	A, B, C	5.437		
Totale	330.862		30.567		
Quota non distribuibile	300.295				
Residua quota distribuibile	30.567				

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

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

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

NESSUN IMPORTO

b) Composizione della voce Riserve statutarie

NESSUN IMPORTO

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamento soci c/capitale	25.130
Utili portati a nuovo	5.437
	30.567

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
		12.312	(12.312)
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi
Per imposte, anche differite	12.312		12.312
	12.312		12.312

Si riferiscono a storni di passività per imposte differite relative ai maggiori ammortamenti fiscali effettuati extracontabilmente. Si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa per maggiori dettagli.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
50.825	22.210	28.615

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
TFR all'1/1/06 al lordo imposta sostitutiva	22.210
Incremento per accantonamento dell'esercizio	28.760
Imposta sostitutiva su Rivalutazione F.TFR al 31/12/06	(145)
	50.825

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
5.718.235	3.046.900	2.671.335

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	383			383
Debiti verso fornitori	5.403.353			5.403.353
Debiti verso controllanti	115.642			115.642
Debiti tributari	66.387			66.387
Debiti verso istituti di previdenza	20.973			20.973
Altri debiti	111.497			111.497
	5.718.235			5.718.235

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso l'impresa controllante sono di natura commerciale per €. 150.118 e di natura finanziaria per la residua quota di € 60.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 7.827 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 14.299.

E' inoltre iscritto il debito per imposta sostitutiva di €. 2.831. Si rimanda alla sezione imposte sul reddito dell'esercizio per maggiori dettagli in merito.

La voce altri debiti è costituita principalmente dai debiti v/dipendenti per €. 22.134, verso amministratori per €. 25.580, da debiti per depositi cauzionali da clienti per €. 22.134 e da debiti v/agenzie viaggi per e/c da saldare per €. 24.227.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2007 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	5.177.858			115.642	105.930	5.399.430
Europa	219.069				5.000	224.069
Resto del mondo	6.426				567	6.993
Totale	5.403.353			115.642	111.497	5.630.492