

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2010 evidenzia una perdita pari a € 429.672 contro una perdita € 109.671 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c. e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Sono inoltre stati predisposti i seguenti prospetti supplementari che costituiscono parte integrante del presente bilancio di esercizio:

- Prospetto delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto.
- Prospetto di analisi della situazione finanziaria.
- Rendiconto finanziario.

Tali prospetti sono allegati al bilancio d'esercizio.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da conversione in euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI*1/a) Immobilizzazioni immateriali*

Alla data di chiusura del bilancio non si rilevano immobilizzazioni immateriali.

1/b) Immobilizzazioni materiali

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano immobilizzazioni materiali.

1/h) Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano immobilizzazioni finanziarie.

1/i) Rimanenze finali di beni

La società ha proseguito per tutto l'esercizio 2010 i lavori di costruzione del compendio immobiliare sito in Roma rientrante nel P.R.U. Primavalle - Torvecchia, con accesso da Via del Quartaccio e da Via dei Fontanili.

Pertanto si evidenzia che è stato contabilizzato nella voce "Rimanenze" i costi relativi alle prestazioni di servizi edili, effettuati da A.T.I. M193 Srl e Marchio Costruzioni Srl, ed i costi afferenti la direzione dei lavori, condotta dalla società R.R. Service Srl, per un totale di € 17.494.368.

Le rimanenze finali degli immobili in costruzione ammontano alla data di chiusura dell'esercizio ad € 56.518.656.

1/l) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1/m) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Si rimanda al successivo punto 6 per ulteriori dettagli.

1/n) Disponibilita' liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 98.662 e sono rappresentate dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa, iscritte al valore nominale.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari e circolari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

1/o) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

1/p) Fondi rischi ed oneri

Non sono state rilevate operazioni da accantonare nei fondi per rischi ed oneri.

1/q) Fiscalità differita

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata la fiscalità "differita".

In particolare, le imposte anticipate sono state rilevate nell'esercizio chiuso al 31.12.2010 in quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverseranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Si è proceduto pertanto alla rilevazione del beneficio fiscale futuro connesso alla perdita fiscale subita nell'esercizio 2010 nonché a rilevare la differenza temporanea degli oneri finanziari non deducibili nel presente esercizio, accantonando al fondo imposte differite attive l'importo di € 134.991, confidando nella generazione di imponibile fiscale nell'esercizio 2011 nel quale tali differenze verranno annullate.

Si rileva inoltre che è stato stornato l'importo di € 2.793 corrispondente al beneficio fiscale derivante dalle perdite dell'esercizio 2005 non più recuperabile.

1/r) Trattamento di fine rapporto

La società non ha avuto dipendenti in forza.

1/s) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

1/t) Imposte sul reddito dell'esercizio

Non si è proceduto alla rilevazione delle imposte correnti in quanto risulta un base imponibile negativa.

1/u) Iscrizione dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

1/v) Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 non ha effettuato operazioni in valuta.

1/z) Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Garanzie prestate dalla Società

Nel sistema dei rischi assunti dalla società è stata rilevata la fideiussione Assedile Spa, sottoscritta congiuntamente alla società M193 Srl, rilasciata a favore del Comune di Roma a garanzia degli obblighi e dei doveri derivanti dalla stipula della convenzione relativa al programma di recupero urbano Primavalle - Torvecchia. L'importo garantito risulta adeguato nel corso dell'esercizio 2010 ad € 5.686.647.

Nel corso dell'esercizio la società ha sottoscritto la polizza fideiussoria SASA Spa, a favore del Comune di Roma, a garanzia del costo di costruzione relativo al permesso di costruire gli immobili civili e commerciali in opera di esecuzione. L'importo garantito da tale fideiussione ammonta ad € 1.374.581.

Infine la società ha stipulato nel corso dell'esercizio 2010 le fideiussioni a favore dei futuri acquirenti a garanzia degli importi versati in acconto, per un totale garantito di € 4.811.626.

Garanzie ricevute dalla Società

Il 4,5% dell'importo dell'appalto per la costruzione del complesso immobiliare in opera affidato ad ATI - M193 Srl - Marchio Costruzioni Generali Srl è garantito da una polizza fideiussoria di € 2.133.000 rilasciata da Unipol Banca Spa e scadente il 17/11/2010.

Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono espone tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
C) Attivo circolante	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento
I - Rimanenze			
Totale rimanenze	39.024.288	56.518.656	17.494.368
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.204.814	4.145.360	940.546
Totale crediti	3.204.814	4.145.360	940.546
IV - Disponibilità liquide			
Totale disponibilità liquide	1.499.031	98.662	-1.400.369
	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento
D) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti (D)	18.541	1.263	-17.278
A) Patrimonio netto	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento
I - Capitale	90.000	90.000	0
V - Riserve statutarie	6.679.937	6.570.265	-109.672
VII - Altre riserve, distintamente indicate.			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	30.714.340	44.299.501	13.585.161
Differenza arrotondamento unità di Euro	1	2	1
Totale altre riserve	30.714.341	44.299.503	13.585.162

IX) Utile/perdita d'esercizio.				
Utile (perdita) dell'esercizio.		-109.671	-429.672	-320.001
Utile (perdita) residua		-109.671	-429.672	-320.001
Totale patrimonio netto	31/12/2009	37.374.607	50.530.096	13.155.489
		Accantonam.	Utilizzi	31/12/2010
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	31/12/2009	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2010
	0	0	0	0
D) Debiti	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento	
esigibili entro l'esercizio successivo	6.228.047	10.080.365	3.852.318	
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.020	144.020	0	
Totale debiti	6.372.067	10.224.385	3.852.318	
	31/12/2009	31/12/2010	Scostamento	
E) Ratei e risconti				
Totale ratei e risconti	0	9.460	9.460	

Art. 2427, nr. 5) - ELENCO PARTECIPAZIONI

La società non detiene partecipazioni in altre società.

Art. 2427, nr. 6) - ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI*6/a) Crediti commerciali*

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 24.570 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

6/c) Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono riferibili all'erario e sono valutati al valore nominale.

Di seguito gli stessi vengono riepilogati:

Crediti v/res	€ 3.432
Ritenute subite su interessi attivi di c/c	€ 35
Credito Iva	€ 3.821.867

6/d) Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non si rilevano crediti di durata residua superiore a cinque anni.

6/f) Debiti verso terzi

I debiti documentari nonché cartolari di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Debiti v/fornitori per servizi	€ 4.041.546
Debiti per caparre ed acconti da clienti	€ 5.161.574
Debiti v/tributari	€ 5.068
Altri debiti	€ 803

6/g) Debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni

Non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

6/i) Debiti verso Istituti di credito assistiti da garanzie reali

I debiti verso istituti di credito non assistiti da garanzia reale ammontano a € 871.374

Art. 2427, nr. 7-bis) – ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposita tabella riportata nel seguente prospetto.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	
Consistenza iniziale	90.000
Consistenza finale	90.000
Riserve statutarie	
Consistenza iniziale	6.679.937
Destinazione utile (perdita) del 2009	-109.672
Consistenza finale	6.570.265
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	
Consistenza iniziale	30.714.340
Aumenti di capitale	13.585.161
Consistenza finale	44.299.501
Differenza arrotondamento unità di Euro	
Consistenza iniziale	1
Altre variazioni	1
Consistenza finale	2
Utile (perdita) dell'esercizio	
Consistenza iniziale	-109.671
Destinazione utile (perdita) del 2009	109.671
Utile (perdita) dell'esercizio	-429.672
Consistenza finale	-429.672
Totali	
Consistenza iniziale	37.374.607
Aumenti di capitale	13.585.161
Destinazione utile (perdita) del 2009	-1
Altre variazioni	1
Utile (perdita) dell'esercizio	-429.672
Consistenza finale	50.530.096
Analisi delle poste del patrimonio netto	
Capitale sociale	
Importo	90.000
Possibilità di utilizzazione	---
Riserve di capitale:	
Vers.ti in conto futuro aumento di capitale	
Importo	44.299.501
Possibilità di utilizzazione	A,B,
Quota disponibile	44.299.501
Riserve di utili:	
Riserve statutarie	
Importo	6.570.265

Possibilità di utilizzazione	A,B,
Quota disponibile	6.140.593
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
per copertura di perdite	613.337
Differenza arrotondamento unità di Euro	
Importo	2
Utile (perdita) dell'esercizio	
Importo	-429.672
Totali	
Totale patrimonio netto	50.530.096
Totale quote disponibili	50.440.094
di cui quote non distribuibili	44.299.501
residua quota distribuibile	6.140.593
Possibilità di utilizzazione, legenda:	
A: per aumento di capitale	
B: per copertura di perdite	
C: per distribuzione ai soci	
Prospetto riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto	
Capitale sociale	90.000
di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	90.000
Riserve statutarie	6.570.265
di cui per riserve di utili	6.570.265
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.299.501
di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	44.299.501
Differenza arrotondamento unità di Euro	2
di cui per riserve di utili	2

Art. 2427, nr. 19-bis) - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Alla data di chiusura dell'esercizio si rileva la posta per Soci c/interessi su finanziamenti per € 144.020, la cui origine risale al periodo in cui la società era di proprietà della Famiglia Lenzini/Paparella. Dalla lettura degli atti di cessione di quote, non si rileva alcuna pretesa al rimborso per tali somme; tuttavia in via prudenziale vengono riclassificate come debiti v/soci in attesa di maggiori chiarimenti.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI

La società è controllata direttamente dalla Società Vet. Imm. Srl - Socio Unico e indirettamente da E.N.P.A.V. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Veterinari.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

L'attività della società consiste nella costruzione - a mezzo società appaltatrici - di un complesso residenziale, commerciale e sportivo, sito in Roma ricadente nel P.R.U. Primavalle - Torvecchia, per la successiva vendita.

SITUAZIONE FISCALE

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2006.

DEROGHE AI SENSI DEL 4° COMMA ART. 2423 C.C.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2010, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 429.672, si propone la copertura mediante l'utilizzo della "Riserva di utili per trasformazione società di persone" per il corrispondente importo.

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 regolarmente tenute.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c. e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Amministratore Unico
SCOTTI TULLIO

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	Increment./decr.
(LI) Liquidita' Immediate	98.662	1.499.031	-1.400.369
Crediti	4.145.360	3.204.814	940.546
Attività finanziarie non immobilizzate			
Ratei e risconti attivi	1.263	18.541	-17.278
(LD) Liquidita' Differite	4.146.623	3.223.355	923.268
(R) Rimanenze	56.518.656	39.024.288	17.494.368
Totale attività correnti	60.763.941	43.746.674	17.017.267
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali			
- Fondi di ammortamento			
Immobilizzazione finanziarie			
Crediti a m/l termine			
(AF) Attività' fisse			
Totale capitale investito	60.763.941	43.746.674	17.017.267
PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009	Increment./decr.
Debiti a breve	10.080.365	6.228.047	3.852.318
Ratei e risconti passivi	9.460		9.460
(PC) Passività' Correnti	10.089.825	6.228.047	3.861.778
Debiti a medio e lungo	144.020	144.020	
Trattamento di fine rapporto			
Fondi per rischi ed oneri			
(PF) Passività' Consolidate	144.020	144.020	
(CN) Capitale netto	50.530.096	37.374.607	13.155.489
Totale fonti di finanziamento	60.763.941	43.746.674	17.017.267
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO			
	2010	2009	Increment./decr.
Ricavi per la vendita di beni e servizi			
Var. Rimanenze prodotti finiti, semilavorati.	17.494.368	15.318.186	2.176.182
Var. Lavori in corso su ordinazione			
Var. Immobilizzazioni prodotte internamente			
Altri proventi vari			
Valore della produzione tipica	17.494.368	15.318.186	2.176.182
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo			
Var. rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo			
Costo del venduto			
MARGINE LORDO REALIZZATO	17.494.368	15.318.186	2.176.182
Costi per servizi	17.927.518	15.503.878	2.423.640
Costi per godimento beni di terzi	165		165
Altri oneri vari	71.647	72.918	-1.271
Costi esterni	17.999.330	15.576.796	2.422.534
VALORE AGGIUNTO	-504.962	-258.610	-246.352
Costi del lavoro			
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	-504.962	-258.610	-246.352
Ammortamenti			
Svalutazioni			
Accantonamenti			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (EBIT)	-504.962	-258.610	-246.352
RISULTATO CORRENTE	-504.962	-258.610	-246.352
Ricavi della gestione finanziaria	130	3.189	-3.059
Costi della gestione finanziaria	57.244	17.438	39.806
Ricavi della gestione straordinaria	206	107.872	-107.666
Costi della gestione straordinaria	2.793	70	2.723
Risultato prima delle imposte	-564.663	-165.057	-399.606
Risultato della gestione tributaria	-134.991	-55.386	-79.605
REDDITO NETTO	-429.672	-109.671	-320.001

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

	2010	2009
Fonti di finanziamento:		
Utile netto d'esercizio	-429.672	-109.671
Rettifiche in piu' (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	-429.672	-109.671
Trasferimento quota corrente ai crediti a breve	0	1.735.413
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto o c/capitale	13.585.161	12.709.146
Totale Capitale circolante netto generato nel corso dell'esercizio	13.155.489	14.334.888
Impieghi:		
Totale utilizzi di Capitale circolante netto dell'esercizio	0	0
Arrotondamento Euro (+/-)		1
INCREMENTO DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	13.155.489	14.334.889
DETERMINATO DA:		
Attività' a breve	(+/-)	
Liquidita' immediata	-1.400.369	-489.327
Crediti	940.546	3.199.300
Ratei e risconti attivi	-17.278	-1.131
Rimanenze	17.494.368	15.318.186
Totale variazione	17.017.267	18.027.028
Passività' a breve:	(+/-)	
Debiti a breve	3.852.318	3.692.139
Ratei e risconti passivi	9.460	
Totale variazione	3.861.778	3.692.139
INCREMENTO	13.155.489	14.334.889

RENDICONTO FINANZIARIO CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA IN TERMINI DI LIQUIDITA'

	2010	2009
Operazioni di gestione reddituale:		
Utile netto d'esercizio	-429.672	-109.671
Aumento di rimanenze	-17.494.368	-15.318.186
Aumento di crediti commerciali	-940.546	-1.463.887
Diminuzione di ratei e risconti passivi	17.278	1.131
Aumento di debiti non finanziari	2.980.944	3.692.139
Aumento di ratei e risconti passivi	9.460	
Totale operazioni di gestione reddituale	-15.856.904	-13.198.474
Attività di finanziamento:		
Aumento di debiti finanziari entro i 12 mesi	871.374	
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto o c/capitale	13.585.161	12.709.146
Arrotondamento Euro (+/-)		1
Totale attività di finanziamento	14.456.535	12.709.147
Flusso negativo di cassa complessivo	-1.400.369	-489.327
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	1.499.031	1.988.358
Disponibilità liquide a fine esercizio	98.662	1.499.031
Flusso negativo di cassa complessivo	-1.400.369	-489.327

VETERINARI EDITORI SRL

VIA DEL TRITONE 125

00187 - ROMA - RM

Codice fiscale 09799791000

Capitale Sociale interamente versato Euro 10.000,00

Iscritta al numero 09799791000 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 1189695 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2010 AL 31/12/2010

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2010	31/12/2009
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	3.401	4.872
Totale immobilizzazioni immateriali	3.401	4.872
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.796	7.796
Totale crediti	7.796	7.796
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.796	7.796
Totale immobilizzazioni (B)	11.197	12.668
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.681	32.177
Totale crediti	27.681	32.177
IV - Disponibilita' liquide		
Totale disponibilità liquide	32.438	26.969
Totale attivo circolante (C)	60.119	59.146
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.017	2.552
Totale attivo	73.333	74.366

	31/12/2010	31/12/2009
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.414	1.394
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	26.869	26.477
Differenza arrotondamento unità di Euro	-1	-1
Totale altre riserve	26.868	26.476
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	2.003	412
Utile (perdita) residua	2.003	412
Totale patrimonio netto	40.285	38.282
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.048	36.084
Totale debiti	33.048	36.084
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo e patrimonio netto	73.333	74.366

	31/12/2010	31/12/2009
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	298.077	298.077
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.453	63.803
Totale altri ricavi e proventi	52.453	63.803
Totale valore della produzione	350.530	361.880
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	339.655	355.163
8) per godimento di beni di terzi	572	142
9) per il personale:		
b) oneri sociali	195	125
Totale costi per il personale	195	125
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.471	1.471
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.471	1.471
14) oneri diversi di gestione	1.948	691
Totale costi della produzione	343.841	357.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.689	4.288
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	166
Totale proventi diversi dai precedenti	21	166
Totale altri proventi finanziari	21	166
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	318	2.307
Totale interessi e altri oneri finanziari	318	2.307
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 - bis)	-297	-2.141
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
differenza arrotondamento unità di Euro	0	1
altri	521	1.201
Totale proventi	521	1.202
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	268	0
altri	150	650
Totale oneri	418	650

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	103	552
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.495	2.699
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.492	2.287
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.492	2.287
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.003	412

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2010 evidenzia un utile netto pari a € 2.003 contro un utile netto di € 412 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c. e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Sono inoltre stati predisposti i seguenti prospetti supplementari che costituiscono parte integrante del presente bilancio di esercizio:

- Prospetto delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da conversione in euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI*1/a) Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

1/b) Immobilizzazioni materiali

La società non ha iscritto nell'attivo patrimoniale voci ricadenti nelle immobilizzazioni immateriali.

1/h) Immobilizzazioni finanziarie

La società ha iscritto nell'attivo patrimoniale depositi cauzionali per € 7.796 sotto la voce immobilizzazioni finanziarie.

1/i) Rimanenze finali di beni

La società non ha rimanenze finali di beni.

1/l) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene titoli in portafoglio.

1/m) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.