

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Situazione fiscale

Non vi sono contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2013.

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.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

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 sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

ABRAMI EZIO

IMMOBILIARE PODERE FIUME SRL SOCIO UNICO

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA CASTELFIDARDO 41 - 00185 - ROMA - RM
Codice Fiscale	06819340586
Numero Rea	RM 543876
P.I.	01624751002
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FUME SRL SOCIO UNICO

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	16.828.868	15.511.250
Ammortamenti	6.249	3.484
Totale immobilizzazioni materiali	16.822.619	15.507.766
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.394	3.864
Totale crediti	3.394	3.864
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.394	3.864
Totale immobilizzazioni (B)	16.826.013	15.511.630
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	25.730.470	26.212.960
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.847.788	3.424.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	985.509	1.048.012
Totale crediti	3.833.297	4.472.949
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	5.982.049	7.487.639
Totale attivo circolante (C)	35.545.816	38.173.548
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	52.571	56.200
Totale attivo	52.424.400	53.741.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	18.000	18.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	6.499.258	7.427.756
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.299.501	44.299.501
Riserva avanzo di fusione	47.678	47.678
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	50.846.435	51.774.935
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	595.316	871.502
Utile (perdita) residua	595.316	871.502
Totale patrimonio netto	51.549.751	52.754.437
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	499.015	698.968

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FIUME SRL SOCIO UNICO

esigibili oltre l'esercizio successivo	375.634	287.973
Totale debiti	874.649	986.941
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	52.424.400	53.741.378

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	986.958
Totale conti d'ordine	0	986.958

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FUME SRL SOCIO UNICO

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.223.954	2.757.339
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(482.490)	(864.344)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(482.490)	(864.344)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	355.967	106.236
5) altri ricavi e proventi		
altri	110.572	53.331
Totale altri ricavi e proventi	110.572	53.331
Totale valore della produzione	2.208.003	2.052.562
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.242	268.452
7) per servizi	1.052.098	564.148
8) per godimento di beni di terzi	123	0
9) per il personale:		
b) oneri sociali	158	97
Totale costi per il personale	158	97
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.842	2.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.842	2.627
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.842	2.627
14) oneri diversi di gestione	283.521	262.439
Totale costi della produzione	1.345.984	1.097.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	862.019	954.799
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84.915	100.206
Totale proventi diversi dai precedenti	84.915	100.206
Totale altri proventi finanziari	84.915	100.206
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	715	579
Totale interessi e altri oneri finanziari	715	579
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	84.200	99.627
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	133.457	343.628
Totale proventi	133.457	343.628
21) oneri		
altri	66.687	2.829
Totale oneri	66.687	2.829
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	66.770	340.799
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.012.989	1.395.225
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	417.673	523.723
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	417.673	523.723

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FIUME SRL SOCIO UNICO

23) Utile (perdita) dell'esercizio

595.316

871.502

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto pari a € 595.316 contro un utile netto di € 871.502 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente 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.

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., nella nota integrativa sono state omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 c.c.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

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.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole 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, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

Per fornire informazioni utili alla valutazione della società finanziaria è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorché non espressamente previsto dal c.c.. La tabella contenente il dettaglio si inserisce nel commento finale alla nota integrativa.

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 nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", 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.

Attività della società

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

La società è totalmente controllata dal socio unico ENPAV - ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA VETERINARI.

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 dall' OIC 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 31/12/2015 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.

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, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

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

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

In particolare essi sono costituiti dai seguenti immobili:

Complesso immobiliare sito in Roma Via del Podere Fiume, palazzine A e B, per l'importo complessivo di € 7.253.296; tale importo è comprensivo della capitalizzazione dei costi per le migliori apportate nel corso dell'esercizio 2015;

Complesso immobiliare sito in Roma Via del Podere Fiume, centro commerciale e centro sportivo, per l'importo complessivo di € 6.649.853, comprensivo della capitalizzazione dei costi per le migliori apportate nel corso dell'esercizio 2015;

Importo di € 1.649.485 attribuito alla voce "Terreni" corrispondente al 20% del valore degli immobili non residenziali;

Immobile uso civile abitazione sito in Roma Via G. P. da Palestrina per l'importo di € 1.195.943. Tale immobile è stato acquistato in data 25/06/2015 ed è stato oggetto di una profonda ristrutturazione straordinaria volta all'adeguamento dello stesso per l'attività di affitta camere. L'immobile è stato concesso in locazione a dicembre 2015.

Altri beni

Gli altri beni iscritti nelle immobilizzazioni materiali sono rappresentati dai mobili e arredi e piccola attrezzatura IT installati presso un appartamento adibito ad ufficio vendite e ad alcuni appartamenti concessi in locazione.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni materiali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	15.511.250	1.317.618	16.828.868
Ammortamenti	-3.484	-2.765	-6.249
Totale immobilizzazioni materiali	15.507.766	1.314.853	16.822.619

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Sono rappresentate dai depositi cauzionali attivi per utenze e sono valutate al valore nominale.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti immobilizzati riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società:

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.394
Totale	3.394

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni finanziarie:

Prospetto variazioni immobilizzazioni finanziarie (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni finanziarie	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti			
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.864	-470	3.394
Totale crediti	3.864	-470	3.394
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.864	-470	3.394

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali di immobili (beni-merce) sono pari a € 25.730.470

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di produzione effettivamente sostenuto, comprensivo delle recenti migliorie apportate nell'esercizio 2015, al netto del costo delle unità immobiliari vendute.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 1.488.360 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE Fiume SRL SOCIO UNICO

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale. In particolare:

Crediti verso l'erario € 12.271.955

Crediti verso altri € 1.072.982

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	3.833.297
Totale	3.833.297

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio 2015 non si rilevano attività finanziarie o titoli in portafoglio.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 5.982.049; sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 5.981.211 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 838 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

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.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nel prospetto che segue sono esposte le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci dell'attivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Crediti immobilizzati	3.864	(470)	3.394	-	3.394

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FIUME SRL SOCIO UNICO

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	26.212.960	(482.490)	25.730.470		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	4.472.949	(639.652)	3.833.297	2.847.788	985.509
Disponibilità liquide	7.487.639	(1.505.590)	5.982.049		
Ratei e risconti attivi	56.200	(3.629)	52.571		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 90.000 e' cosi' composto :

Numero quote 90.000 del valore nominale di € 1,00 cad.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	18.000	-	-		18.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	7.427.756	928.498	-		6.499.258
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.299.501	-	-		44.299.501
Riserva avanzo di fusione	47.678	-	-		47.678
Varie altre riserve	0	-	2		(2)
Totale altre riserve	51.774.935	928.498	2		50.846.435
Utile (perdita) dell'esercizio	871.502	871.502	-	595.316	595.316
Totale patrimonio netto	52.754.437	1.800.000	2	595.316	51.549.751

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000	CAPITALE		-
Riserva legale	18.000	UTILI	B	18.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	6.499.258	UTILI	A,B,C,	6.499.258
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.299.501	CAPITALE	A,B,	44.299.501
Riserva avanzo di fusione	47.678	UTILI	A,B,C,	47.678
Varie altre riserve	(2)		A,B,C,	(2)
Totale altre riserve	50.846.435			50.846.435
Totale	50.954.435			50.864.435
Quota non distribuibile				44.317.501
Residua quota distribuibile				6.546.934

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2015

Si segnala che non vi sono riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

v.2.1.18

IMMOBILIARE PODERE FUME SRL SOCIO UNICO

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	90.000		90.000		
Riserva legale	18.000		18.000		
Riserva straordinaria	6.499.258		6.499.258		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	44.299.501		44.299.501		
Riserva avanzo di fusione	47.678		47.678		
Varie altre riserve	-2		-2		

Si evidenzia che la riserva straordinaria è stata distribuita ai soci per un importo pari a € 928.498.

Debiti

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

Debiti verso terzi

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

In particolare:

Debiti verso altri finanziatori € 375,634

Acconti da clienti € 5.000

Debiti verso fornitori € 61.141

Debiti tributari € 427.109

Debiti verso Enti Previdenziali € 2.838

Altri debiti € 2.927

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	874.649
Totale	874.649

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si da informazione della presenza di una posta contabile, risalente al periodo in cui la società era di proprietà della famiglia Lenzini /Paparella, denominata "Soci c/interessi su finanziamento" per € 144.020. Dalla lettura degli atti di cessione delle quote, non si rileva alcuna pretesa al rimborso di tali somme; tuttavia in via prudenziale vengono riclassificate come debiti v/ soci, in attesa di maggiori chiarimenti.