

# SALVATI MARIO E C. S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	MERCATO SAN SEVERINO
<b>Codice Fiscale</b>	00850070657
<b>Numero Rea</b>	SALERNO 176280
<b>P.I.</b>	00850070657
<b>Capitale Sociale Euro</b>	935.898 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	103900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	2.663	1.774
Totale immobilizzazioni immateriali	2.663	1.774
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.900.278	2.814.508
2) impianti e macchinario	644.072	529.558
3) attrezzature industriali e commerciali	52.717	54.295
5) immobilizzazioni in corso e acconti	180.000	180.000
Totale immobilizzazioni materiali	3.777.067	3.578.361
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	17.548	17.548
Totale partecipazioni	17.548	17.548
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.548	17.548
Totale immobilizzazioni (B)	3.797.278	3.597.683
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	638.173	326.192
4) prodotti finiti e merci	2.809.442	2.264.787
Totale rimanenze	3.447.615	2.590.979
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.686.196	1.798.348
Totale crediti verso clienti	1.686.196	1.798.348
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.018	407.041
Totale crediti tributari	547.018	407.041
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.353	669.570
Totale crediti verso altri	663.353	669.570
Totale crediti	2.896.567	2.874.959
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	303.994	789.650
2) assegni	2.449	4.199
3) danaro e valori in cassa	4.015	5.246
Totale disponibilità liquide	310.458	799.095
Totale attivo circolante (C)	6.654.640	6.265.033
<b>D) Ratei e risconti</b>	103.714	117.154
Totale attivo	10.555.632	9.979.870
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	935.898	935.898
<b>IV - Riserva legale</b>	81.877	69.200
<b>V - Riserve statutarie</b>	518.377	377.506

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	103.350	103.350
Totale altre riserve	103.350	103.350
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.352	253.548
Totale patrimonio netto	1.752.854	1.739.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.730	308.641
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.577.674	4.574.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	656.201	726.566
Totale debiti verso banche	5.233.875	5.301.356
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.147	61.974
Totale acconti	24.147	61.974
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.444.411	695.005
Totale debiti verso fornitori	1.444.411	695.005
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.890	33.118
Totale debiti tributari	29.890	33.118
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.802	37.495
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.802	37.495
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.137	527.422
Totale altri debiti	573.137	527.422
Totale debiti	7.346.262	6.656.370
E) Ratei e risconti	1.178.786	1.275.357
Totale passivo	10.555.632	9.979.870

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.294.593	7.253.890
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.023.141	(901.850)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	114.815	109.343
altri	237.329	546.107
Totale altri ricavi e proventi	352.144	655.450
Totale valore della produzione	7.669.878	7.007.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.385.032	4.189.202
7) per servizi	1.170.014	1.425.371
8) per godimento di beni di terzi	128.258	72.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	647.953	584.450
b) oneri sociali	195.637	176.765
c) trattamento di fine rapporto	46.337	41.598
e) altri costi	27.792	23.257
Totale costi per il personale	917.719	826.070
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.111	7.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	351.396	347.970
Totale ammortamenti e svalutazioni	352.507	355.410
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	166.505	(681.614)
14) oneri diversi di gestione	260.544	271.516
Totale costi della produzione	7.380.579	6.458.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	289.299	549.083
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	86	70
Totale proventi diversi dai precedenti	86	70
Totale altri proventi finanziari	86	70
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80.321	160.444
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.321	160.444
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(80.235)	(160.374)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	209.064	388.709
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.712	69.673
imposte differite e anticipate	-	65.488
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.712	135.161
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.352	253.548

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.352	253.548
Imposte sul reddito	95.712	135.161
Interessi passivi/(attivi)	80.235	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	289.299	388.709
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	46.337	41.598
Ammortamenti delle immobilizzazioni	352.507	355.410
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	398.844	397.008
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	688.143	785.717
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(856.636)	220.236
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	112.152	(331.175)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	749.406	(309.966)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.440	(13.920)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(96.571)	240.531
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	(78.209)	(194.294)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	609.934	591.423
<b>Altre rettifiche</b>		
(Utilizzo dei fondi)	(77.248)	(38.577)
Totale altre rettifiche	(77.248)	(38.577)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	532.686	552.846
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.884	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(70.366)	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(100.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(167.482)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	365.204	552.846
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	789.650	51.052
Assegni	4.199	-
Danaro e valori in cassa	5.246	180
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	799.095	51.232
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	303.994	789.650
Assegni	2.449	4.199
Danaro e valori in cassa	4.015	5.246
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	310.458	799.095

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Attività svolte**

La società svolge l'attività di "lavorazione e conservazione di frutta e ortaggi"; in data 31 gennaio 2011 con verbale del consiglio di amministrazione, redatto dal notaio Gustavo Trotta, raccolta n. 38.984 – repertorio n. 100.344, è stato costituito ai sensi degli artt. 2447 bis e ss. c.c. un patrimonio destinato ad uno specifico affare costituito dalla produzione di energia elettrica alternativa; tale atto è stato depositato presso la C.C.I.A.A. di Salerno in data 09.02.2011 con protocollo n. PRA/6268/2011/CSAAUTO.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificato dal D.Lgs. 139/2015 attuativo della Direttiva 2013/34/UE. La nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio è formato dalle operazioni della società "madre" e dal "patrimonio destinato ad uno specifico affare". Quest'ultimo è ben distinto essendo riportati nella presente Nota Integrativa i valori di bilancio della società "madre" riferiti al "patrimonio destinato ad uno specifico affare"; alla presente nota, tra l'altro, è allegato il rendiconto di gestione del patrimonio destinato.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

### **Deroghe**

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### 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.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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; pertanto, nell'esercizio chiuso al 31.12.2016, si è ritenuto utilizzare le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, **imputando il 100% delle quote:**

#### **“Società madre”**

- terreni e fabbricati:
  - a. fabbricati destinati all'industria 3%
  - b. costruzioni leggere 10%
- impianti e macchinari:
  - a) impianti e macch. generici 7,5%
  - b) impianti e macch. specifici 14%
  - attrezzature ind. e comm.:
    - a) attrezzatura varia 20%
    - b. automezzi 20%
    - c. mobili 12%
    - d. macchine d'ufficio 20%

#### **“Società – Patrimonio destinato”**

- a. centrali termoelettriche (esclusi i fabbricati) 9%.

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **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 e anche il rischio paese.

### **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**

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate al **costo d'acquisto**.

I prodotti finiti sono stati valutati al **costo di produzione**.

La valutazione delle merci commercializzate è stata fatta al **lifo**.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. riportiamo nelle tabelle seguenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Per ogni immobilizzazione viene esposta:

- la situazione di inizio esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	31.780	27.400	59.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.780	25.626	57.406
Valore di bilancio	-	1.774	1.774
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	2.000	2.000
Ammortamento dell'esercizio	-	1.111	1.111
Totale variazioni	-	889	889
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	31.780	29.400	61.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.780	26.737	58.517
Valore di bilancio	-	2.663	2.663

### Criteria di valutazione e coefficienti di ammortamento

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Le immobilizzazioni immateriali, pertanto, sono pari ad € **2.663,00** di cui € **300,00** riferite al patrimonio destinato ed in particolare trattasi di oneri necessari per l'impianto dell'attività (spese notarili per la costituzione del patrimonio destinato, allacciamento Enel ed oneri passivi relativi all'acquisizione e realizzazione dell'impianto).

### Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);

- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.127.117	3.388.298	606.204	180.000	8.301.619
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.312.609	2.858.740	551.909	-	4.723.258
<b>Valore di bilancio</b>	2.814.508	529.558	54.295	180.000	3.578.361
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	206.926	333.202	9.974	-	550.102
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	64.104	75.501	-	139.605
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	121.156	218.688	11.552	-	351.396
<b>Altre variazioni</b>	-	64.104	75.501	-	139.605
<b>Totale variazioni</b>	85.770	114.514	(1.578)	-	198.706
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.334.043	3.657.396	540.677	180.000	8.712.116
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.433.765	3.013.324	487.960	-	4.935.049
<b>Valore di bilancio</b>	2.900.278	644.072	52.717	180.000	3.777.067

### Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Relativamente alle immobilizzazioni in oggetto, anche in ossequio ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 e alle nuove disposizioni fiscali (segnatamente art. 2, c. 18, D.L. 2/10/2006 n. 262), non si è proceduto ad alcun ammortamento sui terreni indicati in bilancio, né si è proceduto ad alcun scorporo sui valori dei fabbricati, atteso che tutte le aree di proprietà della società sono state acquisite precedentemente alla costruzione dei fabbricati con distinta indicazione dei valori risultanti dagli atti notarili.

### Operazioni di locazione finanziaria

Il contratto di leasing n. 1433246/001 del 24.10.2013 è stato originato da un'operazione di fornitura di un **impianto di cogenerazione a olio vegetale della potenza totale di KWe 420 realizzato in Via Macello 25 del Comune di Mercato San Severino (SA) e distinto al Catasto Fabbricati dello stesso Comune al figlio 13 part.IIa 2406 sub. 2 categoria D10; l'impianto è costituito da un Motore Endotermico MAN 2482 LE2011 della potenza elettrica nominale di 420kwe a 1500 giri/minuti; un generatore con potenza di targa 680KVA; uno scambiatore combinato per il recupero del calore dei gas di scarico con by pass automatico garantito da valvole pneumatiche, unità di trattamento/preparazione combustibile con preriscaldamento elettrico in caso di fermo motore-stazione di filtraggio con filtro speciale. L'impianto è comprensivo di opere impiantistiche ed accessori atte a garantire il perfetto funzionamento.**

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	252.492
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	95.537
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	404.422
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	26.583

## Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Sono anche iscritti i titoli diversi dalle partecipazioni e dalle azioni proprie che l'azienda ha acquistato a titolo di investimento durevole.

### **Partecipazioni**

L'importo delle partecipazioni, pertanto, è pari ad € **17.548,00** di cui € **4.000** riferiti al patrimonio destinato e, in particolare, trattasi della partecipazione nella società G3 Oil Cosirtium S.p.A.

### **Criteri di valutazione**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	17.548	17.548
Valore di bilancio	17.548	17.548
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	17.548	17.548
Valore di bilancio	17.548	17.548

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nelle rimanenze sono comprese:

- Le materie prime, sussidiarie e di consumo, di proprietà dell'impresa, che vengono utilizzate nell'ambito della produzione o tutti quei beni che pur non rientrando nel processo produttivo sono soggetti ad essere rilevati in qualità di rimanenze;
- I prodotti finiti, di proprietà dell'impresa, destinati al mercato di riferimento.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	326.192	311.981	638.173
<b>Prodotti finiti e merci</b>	2.264.787	544.655	2.809.442
<b>Totale rimanenze</b>	2.590.979	856.636	3.447.615

### **Criteri di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato ed è motivato nella premessa della presente Nota integrativa.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

I Crediti sono comprensivi di € **283.335** riferiti al patrimonio destinato e, in particolare, cauzione accise per € 1.636, rimborso accise € 9.336, fatture da emettere per € 213.643, clienti per € 40.559.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.798.348	(112.152)	1.686.196	1.686.196
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	407.041	139.977	547.018	547.018
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	669.570	(6.217)	663.353	663.353
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.874.959</b>	<b>21.608</b>	<b>2.896.567</b>	<b>2.896.567</b>

### Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Ue	Extra Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.298.386	756	387.054	1.686.196
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	547.018	-	-	547.018
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	663.353	-	-	663.353
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.508.757</b>	<b>756</b>	<b>387.054</b>	<b>2.896.567</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Tali valori sono comprensivi della disponibilità liquida del patrimonio destinato che risulta essere pari ad € **56.286**.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	789.650	(485.656)	303.994
Assegni	4.199	(1.750)	2.449
Denaro e altri valori in cassa	5.246	(1.231)	4.015
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>799.095</b>	<b>(488.637)</b>	<b>310.458</b>

### Criteria di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo; Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	117.154	(13.440)	103.714
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>117.154</b>	<b>(13.440)</b>	<b>103.714</b>

### Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### 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.

### 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.

## Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Il Patrimonio Netto, pertanto, risulta essere pari ad € **1.752.854** di cui € **100.000** destinato al patrimonio dedicato allo specifico affare di produzione di energia elettrica alternativa come da delibera del Consiglio di Amministrazione citata nei criteri di formazione.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	935.898	-	-		935.898
Riserva legale	69.200	12.677	-		81.877
Riserve statutarie	377.506	140.871	-		518.377
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	103.350	-	-		103.350
Totale altre riserve	103.350	-	-		103.350
Utile (perdita) dell'esercizio	253.548	-	253.548	113.352	113.352
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.739.502</b>	<b>153.548</b>	<b>253.548</b>	<b>113.352</b>	<b>1.752.854</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	935.898
Riserva legale	81.877
Riserve statutarie	518.377
Altre riserve	
Versamenti in conto aumento di capitale	103.350
Totale altre riserve	103.350
<b>Totale</b>	<b>1.639.502</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

### Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente, nella valutazione dei fondi rischi e oneri, si è tenuto conto dei principi generali, ed in particolare del principio della prudenza e della competenza. Non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti al fondo rischi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	308.641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	46.337
Utilizzo nell'esercizio	77.248
<b>Totale variazioni</b>	(30.911)
Valore di fine esercizio	277.730

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.301.356	(67.481)	5.233.875	4.577.674	656.201
Acconti	61.974	(37.827)	24.147	24.147	-
Debiti verso fornitori	695.005	749.406	1.444.411	1.444.411	-
Debiti tributari	33.118	(3.228)	29.890	29.890	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.495	3.307	40.802	40.802	-
Altri debiti	527.422	45.715	573.137	573.137	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.656.370</b>	<b>689.892</b>	<b>7.346.262</b>	<b>6.690.061</b>	<b>656.201</b>

### Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

### Debito verso le banche

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e risulta pari a Euro 5.233.875 di cui Euro 0,00 riferiti al patrimonio destinato. I debiti verso banche a medio lungo termine sono riferiti a mutui stipulati con UBI Banca, Deutsche Bank e Banca Regionale di Sviluppo. Il totale dei mutui passivi con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 656.201,00.

### Debiti verso fornitori

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. Tali debiti sono comprensivi dei debiti verso fornitori del patrimonio destinato che ammontano ad € 117.461.

### Debiti tributari (composizione)

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 così distribuiti:

Descrizione	Importo
Debiti per imposte su dipendenti	29.890
Erario c/Irap	0
Erario c/Ires	
<b>Totale</b>	<b>29.890</b>

### Altri Debiti

La voce altri è rappresentata principalmente dal debito del Patrimonio Destinato nei confronti della società "madre" per euro 539.961,00 e trova esatta corrispondenza negli altri crediti dove è riclassificato il credito della società "madre" nei confronti del Patrimonio destinato.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.233.875	5.233.875
Acconti	24.147	24.147
Debiti verso fornitori	1.444.411	1.444.411
Debiti tributari	29.890	29.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.802	40.802
Altri debiti	573.137	573.137
<b>Debiti</b>	<b>7.346.262</b>	<b>7.346.262</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.233.875	5.233.875
Acconti	24.147	24.147
Debiti verso fornitori	1.444.411	1.444.411
Debiti tributari	29.890	29.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.802	40.802
Altri debiti	573.137	573.137
<b>Totale debiti</b>	<b>7.346.262</b>	<b>7.346.262</b>

### Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

I risconti passivi sono riferiti al contributo "Agrofuturo" per € 458.579, al "PSR Campania 2007/13 Misura 123" per € 631.448, al Contributo PON 01397 per € 73.209; i risconti in c/impianti ed in c/capitale sono

correlati alla vita utile dei cespiti per i quali sono stati erogati ed una quota parte può aver durata superiore ai cinque anni.

Nella seguente tabella è prospettata la composizione dei ratei e risconti più rilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	12.306	3.244	15.550
<b>Risconti passivi</b>	1.263.051	(99.815)	1.163.236
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.275.357	(96.571)	1.178.786

#### **Criteri di valutazione**

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Vendite Pomodoro e Legumi	5.804.545
Ricavi Vendita Energia	490.048
<b>Totale</b>	<b>6.294.593</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.860.810
Ue	313.995
Extra Ue	1.119.788
<b>Totale</b>	<b>6.294.593</b>

I ricavi per vendite e prestazioni sono comprensivi dell'importo di euro 677.392 realizzati dal patrimonio destinato per la vendita di energia.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

#### **Fatti rilevanti di gestione**

Non si sono verificati fatti rilevanti che hanno determinato variazioni al valore della produzione.

#### **Altri ricavi e proventi (contributo in conto esercizio)**

Si commentano le motivazioni e la tipologia dei contributi percepiti nel corso dell'esercizio corrente:

Tra gli altri ricavi sono stati imputati, i contributi in c/impianti di competenza dell'esercizio (progetto "Agrofuturo" per euro 23.715) e (PSR Campania Misura 123 per euro 43.495 – PSR Campania legge 12/07 per euro 13.953 – Contributo Agevolato PON01397 per euro 24.403 - Contributo Fondoimpresa euro 3.778).

Gli altri ricavi sono comprensivi dell'importo di euro 43.965 riferiti al patrimonio destinato.

### Costi della produzione

#### Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.189.202	195.830	4.385.032
7) Per servizi	1.425.371	- 255.357	1.170.014
8) Per godimento di beni di terzi	72.452	55.806	128.258
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	584.450	63.503	647.953
b) Oneri sociali	176.765	18.872	195.637
c) Trattamento di fine rapporto	41.598	4.739	46.337
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	23.257	4.535	27.792
10) Ammortamenti e svalutazioni			

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.440	- 6.329	1.111
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	347.970	3.426	351.396
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 681.614	848.119	166.505
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	271.516	- 10.972	260.544
Totale dei costi della produzione	6.458.407	922.172	7.380.579

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Nella seguente tabella si prospettano i proventi da partecipazione differenziando la tipologia e l'ammontare dei proventi diversi dai dividendi.

#### Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi Attivi	86

**Totale: 86**

#### Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi su c/c bancari	17.394
Interessi passivi su finanziamenti	45.358
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	16.249
Altri interessi passivi	1.320

**Totale: 80.321**

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Utilizzo fondo svalutazione crediti	238.139	(238.139)
Interessi non dedotti anni precedenti	104.086	(104.086)

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Anno 2016	Anno 2017
Dirigenti	1	1
Impiegati	3	7
Operai	27	27
Totale	31	35

#### Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria delle conserve vegetali.

Il numero dei dipendenti occupati per singola categoria è stato calcolato considerando la media mensile (Totale dipendenti anno rapportato ai 12 mesi).

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.300	16.536

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari in favore di soci e/o terzi.

#### Altre informazioni

Alla presente Nota Integrativa si allega il rendiconto di gestione del patrimonio destinato.

Non vi sono altre informazioni da dare circa i punti 19 bis, 20, 21, 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 c.c.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

MERCATO SAN SEVERINO li 31/03/2018

Salvati Mario E C. S.p.A.

Il Legale Rappresentante

Salvati Luigi