

**VAL.SE.CO S.R.L.**

**Codice fiscale 02045170418 – Partita iva 02045170418**  
**PIAZZA MONTEFELTRO 2 - 47864 PENNABILLI RN**  
**Numero R.E.A 312816**  
**Registro Imprese di RIMINI n. 02045170418**  
**Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.**

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	57.444	42.705
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>57.444</b>	<b>42.705</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	1.678	1.830
2) Impianti e macchinario	7.255	174
3) Attrezzature industriali e commerciali	8.030	8.689
4) Altri beni	8.113	9.204
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>25.076</b>	<b>19.897</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>82.520</b>	<b>62.602</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
4) prodotti finiti e merci	582	5.680
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>582</b>	<b>5.680</b>

<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	66.091	104.751
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	<b>66.091</b>	<b>104.751</b>
4-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	10.828	869
b) esigibili oltre esercizio successivo	37.509	26.010
<b>4-bis TOTALE Crediti tributari</b>	<b>48.337</b>	<b>26.879</b>
4-ter) Imposte anticipate		
b) esigibili oltre esercizio successivo	23.103	23.103
<b>4-ter TOTALE Imposte anticipate</b>	<b>23.103</b>	<b>23.103</b>
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	504	106
b) esigibili oltre esercizio successivo	24.610	24.609
<b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>	<b>25.114</b>	<b>24.715</b>
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	<b>162.645</b>	<b>179.448</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	18.612	23.852
3) Danaro e valori in cassa	5	39
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>18.617</b>	<b>23.891</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>181.844</b>	<b>209.019</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Ratei e risconti		
b) Altri risconti attivi	526	4.559
<b>2 TOTALE Ratei e risconti</b>	<b>526</b>	<b>4.559</b>
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>526</b>	<b>4.559</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>264.890</b>	<b>276.180</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****31/12/2015****31/12/2014****A) PATRIMONIO NETTO**

<b>I) Capitale</b>	10.000	10.000
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	1.811	1.764
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve:</b>		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	13.704	12.810
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	0	2 -
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	<b>13.704</b>	<b>12.808</b>
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	857	941
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>857</b>	<b>941</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>26.372</b>	<b>25.513</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri fondi	1.530	1.530
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>1.530</b>	<b>1.530</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>63.373</b>	<b>54.861</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	24	203
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	32.799	42.049
<b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>	<b>32.823</b>	<b>42.252</b>
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	34.303	41.491
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>34.303</b>	<b>41.491</b>
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	12.592	11.756
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	17.935	27.187
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>30.527</b>	<b>38.943</b>

13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	7.508	6.918
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	<b>7.508</b>	<b>6.918</b>
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	23.108	28.062
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	<b>23.108</b>	<b>28.062</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>128.269</b>	<b>157.666</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Ratei e risconti		
<i>a) Ratei passivi</i>	12.562	11.078
<i>b) Altri risconti passivi</i>	32.784	25.532
<b>2 TOTALE Ratei e risconti</b>	<b>45.346</b>	<b>36.610</b>
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>45.346</b>	<b>36.610</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>264.890</b>	<b>276.180</b>

<b>CONTI D' ORDINE</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER</b>		
1) Impegni:		
<i>h) servizi da prestare</i>	113.307	113.307
<b>1 TOTALE Impegni:</b>	<b>113.307</b>	<b>113.307</b>
<b>2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE</b>	<b>113.307</b>	<b>113.307</b>
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>	<b>113.307</b>	<b>113.307</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	338.995	415.618
<b>2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin.</b>	0	2.628
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	20.445	13.467
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>20.445</b>	<b>13.467</b>

<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>359.440</b>	<b>431.713</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	61.493	57.306
7) per servizi	109.865	155.415
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	114.055	112.789
b) oneri sociali	33.478	39.662
c) trattamento di fine rapporto	13.105	12.306
e) altri costi	80	80
9 TOTALE per il personale:	160.718	164.837
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	2.951	4.498
b) ammort. immobilizz. materiali	2.341	1.869
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	5.292	6.367
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	5.098	0
14) oneri diversi di gestione	5.463	13.168
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>347.929</b>	<b>397.093</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>11.511</b>	<b>34.620</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d4) da altri	6	53
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	6	53
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	6	53
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	3.767	4.267
f) altri debiti	2.189	2.035
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	5.956	6.302
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>5.950 -</b>	<b>6.249 -</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		

<b>20) Proventi straordinari</b>		
<i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	1	1
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>c) imposte relative a esercizi precedenti</i>	53	17
<i>d) altri oneri straordinari</i>	4.000	23.359
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>4.053</b>	<b>23.376</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>4.052 -</b>	<b>23.375 -</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.509</b>	<b>4.996</b>
<b>22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	652	4.055
<b>22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	<b>652</b>	<b>4.055</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>857</b>	<b>941</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.





TS0020010010000000000000000050001 NX028501 PRESENTE Inizio commento dati

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	42.705	42.705
Valore di bilancio	42.705	42.705
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	17.690	17.690
Ammortamento dell'esercizio	2.951	2.951
Totale variazioni	14.739	14.739
Valore di fine esercizio		
Costo	60.395	60.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.951	2.951
Valore di bilancio	57.444	57.444

### **Immobilizzazioni materiali**

TS0020020000000000000000000010001 NI008060 PRESENTE Inizio commento di testa

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o di produzione, inclusivo anche degli oneri accessori direttamente imputabili.

Il costo, come sopra definito, viene svalutato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato (ridotto dei soli ammortamenti) se vengono meno i presupposti della valutazione effettuata.

Non si è provveduto ad effettuare accantonamenti esclusivamente per conseguire benefici fiscali nel rispetto di quanto previsto dal documento "OIC 1"; infatti, non sono più consentite "rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie".

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria, in quanto non modificativi della consistenza o della potenzialità delle immobilizzazioni, sono addebitati integralmente al Conto Economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione aventi, invece, natura incrementativa sono attribuiti ai relativi cespiti ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato nell'esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrà eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riporta l'elencazione delle aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali:

Fabbricati	
• Costruzioni leggere	5%
Impianti specifici	

• Addolcitore acqua esterno	8%
Attrezzature industriali e commerciali	2,50%-3%-3,75%- 7,50%
Arredamento	2,50%-3%
Macchine da ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	10%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

TS002002001000000000000000000010001 NI008067 PRESENTE Inizio commento di testa  
 Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di **euro 5.179,00**, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.  
 Gli investimenti hanno riguardato i seguenti beni:

Forno Zanussi	7.130,00
Congelatore Zoppas	390,00
<b>T O T A L E</b>	<b>7.520,00</b>

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
TS002002001000000000000000000050001 NX028502 PRESENTE Inizio commento dati					
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.050	1.056	27.329	15.639	47.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.220	882	18.640	6.435	27.177
Valore di bilancio	1.830	174	8.689	9.204	19.897
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.130	390	-	7.520
Ammortamento dell'esercizio	153	49	1.049	1.091	2.342
Totale variazioni	(153)	7.081	(659)	(1.091)	5.178
Valore di fine esercizio					
Costo	3.050	8.186	27.719	15.639	54.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.373	931	19.689	7.526	29.519
Valore di bilancio	1.678	7.255	8.030	8.113	25.076

**Attivo circolante**

Rimanenze

TS002003001000000000000000000010001 NI008069 PRESENTE Inizio commento di testa  
 I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.  
 Le rimanenze sono state iscritte al costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.680	(5.098)	582
Totale rimanenze	5.680	(5.098)	582

Attivo circolante: Crediti

TS002003002000000000000000000010001 NI008070 PRESENTE Inizio commento di testa  
 Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

TS002003002001000000000000000010001 NI008071 PRESENTE Inizio commento di testa  
 I crediti di ammontare rilevante al sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito verso Comune di Pennabilli per fatture emesse e non incassate	54.411,00
Crediti v/Erario per incentivo 65% risparmio energetico	37.031,00
Credito per imposte anticipate	23.103,00
<b>Totale</b>	<b>114.545,00</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a **Euro 25.114,00**, sono costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Credito verso Studio Rinaldi per pagamento cartelle di Equitalia effettuato nell'anno 2008	18.688,00
Credito verso la dipendente Berni Simona per estinzione suo debito con Prestitalia	5.078,00
<b>Totale</b>	<b>23.766,00</b>

Si precisa che il credito tributario per imposte anticipate è stato iscritto per la prima volta nel bilancio chiuso al 31/12/2009, e si riferisce alle imposte anticipate relative

alle perdite fiscali degli anni 2008 e 2009 (rispettivamente € 18.244,00 ed € 64.800,00). Dopo un'attenta valutazione da parte dei nuovi amministratori, si è ritenuto mantenere iscritto tale credito, essendovi una ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi futuri, di redditi imponibili fiscali, e quindi la possibilità di recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

TS002003002001000000000000050001 NX028504 PRESENTE Inizio commento dati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104.751	(38.660)	66.091	66.091	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.869	21.468	48.337	10.828	37.509
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.103	-	23.103	-	23.103
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.715	399	25.114	504	24.610
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.438	(16.793)	162.645	77.423	85.222

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

TS002003002002000000000000010001 NI008072 PRESENTE Inizio commento di testa  
L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide

*Variazioni delle disponibilità liquide*

TS002003003001000000000000010001 NI008073 PRESENTE Inizio commento di testa  
Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

TS002003003001000000000000050001 NX028505 PRESENTE Inizio commento dati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.852	(5.240)	18.612
Denaro e altri valori in cassa	39	(34)	5
Totale disponibilità liquide	23.891	(5.274)	18.617

**Ratei e risconti attivi**



Variazioni nelle voci di patrimonio netto

TS003001001000000000000000000010001 NI008077 PRESENTE Inizio commento di testa  
Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative  
movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

TS003001001001000000000000000050001 NX028507 PRESENTE Inizio commento dati

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.764	-	47		1.811
Riserva straordinaria o facoltativa	12.810	-	894		13.704
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	12.808	-	896		13.704
Utile (perdita) dell'esercizio	941	(941)	-	857	857
Totale patrimonio netto	25.513	(941)	943	857	26.372

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

TS003001002000000000000000000010001 NI008078 PRESENTE Inizio commento di testa  
Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di  
utilizzo e distribuibilità:

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

TS003001002001000000000000000050001 NX028508 PRESENTE Inizio commento dati

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva Legale	1.811	Utili esercizi precedenti	A-B	-
	Riserva straordinaria	13.704	Utili esercizi precedenti	A-B-C	13.704
Totale		15.515			

**Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri

TS0030020010000000000000000000000010001 NI008079 PRESENTE Inizio commento di testa  
 Gli amministratori, per motivi di prudenza, hanno ritenuto opportuno accantonare al fondo rischi ed oneri la somma di **euro 1.530,00** per eventuali sanzioni che dovessero essere irrogate dalla amministrazione finanziaria per omessi o tardivi versamenti di ritenute Irpef relative all'anno 2011, irregolarità commesse dal precedente Consiglio di Amministrazione.

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TS0030030010000000000000000000000010001 NI008080 PRESENTE Inizio commento di testa  
 Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

TS0030030010000000000000000000000050001 NX028510 PRESENTE Inizio commento dati

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	54.861
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.512
Totale variazioni	8.512
Valore di fine esercizio	63.373

## **Debiti**

TS0030040000000000000000000000000010001 NI008081 PRESENTE Inizio commento di testa  
 I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

TS0030040010000000000000000000000010001 NI008082 PRESENTE Inizio commento di testa  
 I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a **euro 128.269**.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

TS003004001000000000000000050001 NX028511 PRESENTE Inizio commento dati

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	42.252	(9.429)	32.823	24	32.799
Debiti verso fornitori	41.491	(7.188)	34.303	34.303	-
Debiti tributari	38.943	(8.416)	30.527	12.592	17.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.918	590	7.508	7.508	-
Altri debiti	28.062	(4.954)	23.108	23.108	-
<b>Totale debiti</b>	<b>157.666</b>	<b>(29.397)</b>	<b>128.269</b>	<b>77.535</b>	<b>50.734</b>

Suddivisione dei debiti per area geografica

TS003004002000000000000000010001 NI008083 PRESENTE Inizio commento di testa  
Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

TS003001001999999999999999950001 NI008084 PRESENTE Inizio commento dati  
I debiti complessivamente sono diminuiti del 18,65% rispetto all'anno precedente passando da **euro 157.666** a **euro 128.269**.

I debiti più rilevanti al 31.12.2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito nei confronti del fornitore AGM S.r.l. Tecnoenergy per fatture ricevute e non pagate al 31/12/2015	15.000,00
Debiti verso dipendenti per retribuzioni ancora dovute	15.435,00
<b>T O T A L E</b>	<b>30.435,00</b>

La voce "**Debiti verso banche**" al 31.12.2015 è pari ad **Euro 32.823**: la quota esigibile entro 12 mesi è pari a **euro 24**, la quota esigibile oltre i 12 mesi ammonta a **euro 32.799**.

Il debito oltre i 12 mesi si riferisce al mutuo chirografario stipulato nel corso dell'esercizio 2014 per originari **euro 50.000** che prevede un piano di rimborso quinquennale ottenuto dalla Banca delle Marche S.p.A. per finanziare le operazioni di ristrutturazione dell'impianto di climatizzazione presso la Casa Albergo per Anziani.

La voce "**Debiti verso fornitori**" al 31.12.2015 è pari ad **Euro 34.303** e si riferisce a debiti tutti in scadenza entro l'esercizio successivo.

In merito ai "**Debiti tributari**" si precisa quanto segue:

- In data 04/11/2011 la società ha ricevuto avviso bonario relativo alle ritenute IRPEF su redditi di lavoro dipendente Anno 2009 non pagate, per un importo complessivo di **Euro 24.757,00**, oltre alle sanzioni e agli interessi. La società ha provveduto a richiedere la rateizzazione in n. 20 rate trimestrali, che andranno a scadere in data 30/09/2016;











Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.397	18.673
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	25.856	29.918
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	38.660	110.123
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(7.689)	(36.135)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.033	9.250
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	8.736	(1.093)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(34.132)	(25.006)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.951)	(6.249)
Totale variazioni del capitale circolante netto	14.706	54.511
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	40.562	84.429
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati) (Utilizzo dei fondi)	(652)	(4.055)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.593)	(11.547)
Totale altre rettifiche	(7.520)	(12.065)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(11.196)	(21.851)
29.366	62.578	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Flussi da disinvestimenti	(17.689)	(11.605)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	0	(9.523)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	32.620	(29.128)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.209)	(33.193)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	39.887
Accensione finanziamenti	(42.049)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(16.253)
Dividendi e acconti su dividendi pagati	23.891	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.431)	(5.494)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.274)	23.891
Disponibilità liquide a inizio esercizio	18.617	23.891





