

VALLI DEL BITTO TRADING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE, 31 - 23010 GEROLA ALTA (SO)
Codice Fiscale	00815750146
Numero Rea	SO 000000061732
P.I.	00815750146
Capitale Sociale Euro	423.450 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	463310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	151.120	163.261
Totale immobilizzazioni immateriali	151.120	163.261
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	127.332	124.503
Ammortamenti	62.271	53.100
Totale immobilizzazioni materiali	65.061	71.403
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.100	10.100
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.100	10.100
Totale immobilizzazioni (B)	226.281	244.764
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	367.156	368.567
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.079	98.679
Totale crediti	141.079	98.679
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	21.659	133.346
Totale attivo circolante (C)	529.894	600.592
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	63.377	67.575
Totale attivo	819.552	912.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.120)	1.044
Utile (perdita) residua	(16.120)	1.044
Totale patrimonio netto	213.246	225.918
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.806	336.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.588	347.593
Totale debiti	599.394	683.670
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	590	459
Totale passivo	819.552	912.931

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	442.161	352.089
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.000	4.000
altri	6.609	8.131
Totale altri ricavi e proventi	8.609	12.131
Totale valore della produzione	450.770	364.220
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	267.254	167.947
7) per servizi	79.446	78.989
8) per godimento di beni di terzi	7.852	7.797
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	48.473	24.025
b) oneri sociali	11.919	12.987
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.445	1.670
c) trattamento di fine rapporto	3.445	1.670
Totale costi per il personale	63.837	38.682
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.312	21.196
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.141	12.286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.171	8.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.312	21.196
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.410	17.260
14) oneri diversi di gestione	4.309	4.927
Totale costi della produzione	445.420	336.798
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.350	27.422
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.876	22.958
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.876	22.958
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.876)	(22.958)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	26	0
Totale proventi	26	0
21) oneri		
altri	215	387
Totale oneri	215	387
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(189)	(387)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(14.715)	4.077
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.405	3.033
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.405	3.033
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(16.120)	1.044

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci,

il presente bilancio redatto secondo le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Sono state rispettate, in particolare, le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.). Nel formulare il presente bilancio non si sono applicate deroghe in base all'art. 2423 comma 4 C.C. In particolare:

- Ø la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- Ø si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- Ø si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Ø gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- Ø i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. sono stati scrupolosamente osservati.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

È stato indicato, per ciascuna voce, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio d'esercizio è redatto e depositato con gli importi espressi in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

ART. 2427 C.C. N. 1) - Criteri applicati nella valutazione delle voci e nelle rettifiche di valore

I criteri usati nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valori sono stati quelli dettati dal Codice Civile secondo i criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione economica futura.

In particolare:

- costi di impianto ed ampliamento: sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità: sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi;
- spese pluriennali diverse (lavori su immobili di terzi): sono ammortizzate in un periodo di venti anni in base alla durata del contratto di locazione stipulato con il Comune di Gerola Alta.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2015.

Nel costo di acquisto sono computati anche gli oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base delle aliquote economiche- tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite.

Non si è rilevata la necessità di operare svalutazioni ex art. 2426 primo comma n° 3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I beni strumentali del valore unitario inferiore ad € 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Partecipazioni

Sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, di consumo e prodotti finiti sono state valutate al costo di acquisto. Nel conteggio del valore delle forme di Bitto in giacenza al 31/12/2015 si è tenuto conto del calo di peso, in base all'anno di produzione, oltre ai costi sostenuti per la stagionatura che sono stati imputati ad incremento del costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono stati esposti al loro valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Debiti

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

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono calcolati in base al criterio di competenza e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi ed oneri

I proventi e gli altri oneri sono determinati in base al principio di competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	163.261	163.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.141	12.141
Valore di bilancio	151.120	163.261
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	151.120	151.120

I) Immobilizzazioni immateriali:

Codice Bilancio B I	Valore al 31/12/2014 (al netto ammortamenti)	Ammortamento	Valore netto
07			
7) Lavori su immob. di terzi	163.261	12.141	151.120

La voce espone le spese capitalizzate x lavori effettuate sull'immobile sito in Gerola Alta di proprietà dello stesso Comune e concesso in locazione alla nostra società per la durata di 20 anni a decorrere dal 15/09/2007.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.223	104.280	124.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.994	44.107	53.101

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	11.229	60.173	71.403
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.829	2.829
Ammortamento dell'esercizio	1.476	7.694	9.170
Totale variazioni	(1.476)	(4.865)	(6.341)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	9.753	55.308	65.061

I) Immobilizzazioni materiali:

Codice Bilancio B II 03	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Attrezzature	20.223	10.470	9.753

Ø 3) Attrezzature:

Costo storico	€	20.223
Fondo ammortamento	€	8.994
Valore netto al 01/01/2015	€	11.229
Quota ammortamento dell'esercizio	€	1.476
Valore netto al 31/12/2015	€	9.753

Trattasi di due bilance Bizerba BC 112 e Acosun 12/30, di un deumidificatore e di uno stampo ad una cavità acquistati nel 2004 e 2005, delle attrezzature (vetrina refrigerata, armadio frigo, lavastoviglie e stoviglie varie) acquistate nel corso del 2008 necessarie al funzionamento della cucina annessa al bar/ristorante, oltre ad uno stampo per le forme di formaggio acquistato nel 2010 ed una macchina raschiatrice acquistata nel 2013. Nell' anno 2014 sono state, inoltre, acquistate una macchina sottovuoto a campana e una bilancia elettronica.

Codice Bilancio B II 04	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Altri beni	107.109	51.801	55.308

Ø 4) Altri beni:

Costo storico	€	104.280
Fondo ammortamento	€	44.107
Valore netto al 01/01/2015	€	60.173
Incremento dell'esercizio	€	2.829
Quota ammortamento dell'esercizio	€	7.694
Valore netto al 31/12/2015	€	55.308

Trattasi degli scaffali e delle scalere necessari per la stagionatura delle forme di Bitto e latteria oltre alle attrezzature informatiche, del misuratore fiscale, di un autocarro Renault Master acquistato nel 2011, di n. 22 porta forme a libro acquistate nel 2013 oltre un PC case e un autocarro Renault Master acquistato nel 2015.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.100	10.100
Valore di bilancio	10.100	10.100
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	10.100	10.100

III) Immobilizzazioni finanziarie:

Codice Bilancio B III 01 d	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Partecipazioni	10.100	10.100	0

Si riferisce alla sottoscrizione di n° 9.000 azioni della cooperativa Confidi al Terziario di Sondrio per l'erogazione di un finanziamento chirografario di € 200.000,00 oltre alla quota di € 1.100 relativa all'affiliazione al Presidio del Bitto.

Attivo circolante

Informazioni su altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	368.567	(1.411)	367.156	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	98.679	42.400	141.079	141.079
Disponibilità liquide	133.346	(111.687)	21.659	
Ratei e risconti attivi	67.575	(4.198)	63.377	

I) Rimanenze

Ø Rimanenze finali di merci e prodotti finiti € 367.156

I criteri di valutazione adottati sono stati descritti e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II) Crediti

Il saldo al 31/12/2014 è costituito esclusivamente da crediti con scadenza entro 12 mesi ed è così suddiviso:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Crediti v/clienti	129.382	91.694	37.688
Altri crediti	11.698	6.985	4.713
Totali	141.080	98.679	42.401

Ne fanno parte:

Crediti tributari	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni

Erario c/rit. att. su contr.	80	400	- 320
Erario c/lva	5.056	320	4.736
Erario c/acconto Irap	3.008	3.154	- 146
Credito DL 66/2014	245	141	104
Fornitore c/anticipi	747	408	339
Totale da bilancio	9.136	4.423	4.713

Crediti v/altri	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Depositi cauzionali	310	310	0
Crediti per contr. da risc.	2.252	2.252	0
Totale da bilancio	2.562	2.562	0

I) Disponibilita' liquide

-

Ø Cassa contanti	€	21.606
Ø Banca di Valle Camonica	€	53
Ø <i>Totale da bilancio</i>	€	<i>21.659</i>

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

D) - Ratei e risconti attivi

La voce risconti attivi è così composta:

Ø Imposte e tasse diverse	€	65
Ø Canone di locazione	€	58.522
Ø Imposta di registro	€	669
Ø Premi assicurativi	€	1.436
Ø Commissioni bancarie	€	435
Ø Spese telefoniche	€	50
Ø Tasse e quote associative	€	2.200

Totale da bilancio€ **63.377****Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
I) Capitale sociale	420.000	3.300	0	423.450
VII) Altre riserve	0			0
Tot capitale e riserve	420.000			423.450
VIII) Perdite a nuovo	195.127		1.044	194.083
IX) Utile/perdita d'es.	1.044			16.120
Tot. patrimonio netto	225.917			213.247

Il capitale sociale, pari ad € 423.450, è composto da n° 2.823 azioni del valore nominale di € 150,00.

Nel corso del 2015 il capitale sociale si è incrementato di € 3.450 a seguito della sottoscrizione di n° 5 nuovi soci.

L'utile dello scorso esercizio pari ad € 1.044 è stato utilizzato a copertura delle perdite degli esercizi precedenti, come da delibera dell'assemblea del 25/05/2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.884
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.438
Totale variazioni	3.438
Valore di fine esercizio	6.322

Il valore di € 6.322 corrisponde all'indennità maturata al 31/12/2015 di tre dipendenti: uno assunto in data 08/06/2012 con qualifica di commesso di vendita al pubblico del formaggio e dei prodotti lattiero caseari, uno assunto in data 04/06/2014 con qualifica di cuoco ed uno assunto in data 01/03/2015 con qualifica di apprendista contabile.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	683.670	(84.276)	599.394	364.806	234.588
Ratei e risconti passivi	459	131	590		

D) - Debiti

4) Debiti v/banche (entro dodici mesi)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Credito Valt. c/c	40.729	38.600	2.129
Banca Popolare Sondrio c/c	101.407	84.255	17.152
Intesa San Paolo c/c	13	84	- 71
Unicredit c/c	18.507	17.456	1.051

4) Debiti v/banche (oltre dodici mesi)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Mutuo pass. Intesa/S. Paolo	27.542	49.336	- 21.794
Mutuo passivo B.P.S.	36.820	53.788	- 16.968
Mutuo passivo Unicredit	5.785	22.738	- 16.953
Mutuo passivo C.V.	64.332	88.344	- 24.012
Mutuo passivo Unicredit	23.970	33.387	- 9.417
Mutuo passivo B.V.C.	76.139	100.000	- 23.861

7) Debiti v/fornitori (entro dodici mesi)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Debiti v/fornitori	141.719	132.266	9.453
Fatture da ricevere	41.695	44.498	- 2.803
Totale debiti v/fornitori	183.414	176.764	6.650

12) Debiti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Erario c/rit. lav. dip.	1.716	41	1.675
Erario c/rit. lav. aut.	704	0	704
Erario c/rit. amministratore	2.070	2.089	- 19
Erario c/imposte Irap	1.405	3.033	- 1.628

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni

13) Debiti v/Istituti previdenziali (entro dodici mesi)			
Debiti v/Inps	4.062	2.952	1.110
Debiti v/Inail	130	119	11

14) Altri debiti (entro dodici mesi)	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Debiti v/amministratore.	5.739	5.762	- 23
Debiti v/dipendenti	4.659	4.921	- 262
Soci c/to finanz. Corti M.	78	0	78
Ente bilaterale	172	0	172

E) - Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi è così composta.

Ø Interessi passivi su mutui (rateo)	€	290
Ø Merci c/vendite (risconto)	€	300
Ø <i>Totale da bilancio</i>	€	<i>590</i>

Non risultano iscritti a bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni. I debiti con durata residua superiore a cinque anni sono i seguenti:

1. mutuo chirografario stipulato in data 27/02/2007 con Banca Intesa - San Paolo di originarie € 200.000,00 e scadenza 27/02/2017 e residuo al 31/12/2015 pari ad € 27.542;
2. mutuo chirografario stipulato in data 26/09/2007 con Banca Popolare di Sondrio di originarie € 150.000,00 e scadenza 31/10/2017 e residuo al 31/12/2015 pari ad € 36.820;
3. mutuo chirografario stipulato in data 19/10/2010 con Banca Unicredit di € 80.000,00 e scadenza 30/04/2016 e residuo al 31/12/2015 pari ad € 5.785;

4. mutuo chirografario stipulato in data 30/05/2013 con Banca Credito Valtellinese di € 100.000,00 e scadenza 30/06/2018 e residuo al 31/12/2015 pari ad € 64.332;
5. mutuo chirografario stipulato in data 06/03/2014 con Banca Unicredit di € 40.000,00 e scadenza 31/03/2018 e residuo al 31/12/2014 pari ad € 23.970;
6. mutuo chirografario stipulato in data 19/12/2014 con Banca di Valle Camonica di € 100.000,00 e scadenza 19/12/2018 e residuo al 31/12/2015 pari ad € 76.139.

Non risultano iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Gli Amministratori invitano i signori soci:

1. ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2015;
2. a ridurre il capitale sociale in proporzione delle perdite accertate e conseguentemente a ridurre il valore nominale delle azioni ai sensi dell'art. 2446 C.C..

* * * * *

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Gerola Alta, 4 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ciapparelli Geom. Paolo