

N. PRA/28197/2017/CFOAUTO

FORLÌ', 16/05/2017

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DELLA ROMAGNA - FORLÌ'-CESENA E RIMINI  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
CYCLE CLUB S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 04090930407  
DEL REGISTRO IMPRESE DELLA ROMAGNA - FORLÌ'-CESENA E RIMINI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: FO-331625

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

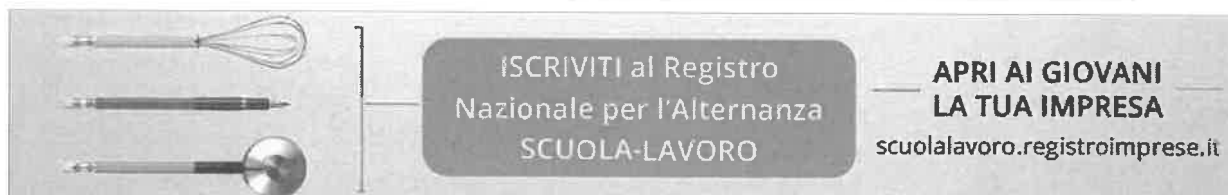
DATA DOMANDA: 16/05/2017 DATA PROTOCOLLO: 16/05/2017

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

Estremi di firma digitale

Signature Not Verified

Digitally signed by Antonio Nanni  
Date: 2017.05.16 17:02:23 CEST  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. della ROMAGNA - FORLÌ'- CESENA e RIMINI



ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA  
scuolalavoro.registroimprese.it



FORIPRA



0000281972017

N. PRA/28197/2017/CFOAUTO

FORLÌ', 16/05/2017

| VOCE PAG.             | MODALITA' PAG.   | IMPORTO   | DATA/ORA            |
|-----------------------|------------------|-----------|---------------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,70** | 16/05/2017 17:02:20 |
| IMPOSTA DI BOLLO      | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 16/05/2017 17:02:20 |

RISULTANTI ESATTI PER:

|         |      |            |                  |
|---------|------|------------|------------------|
| BOLLI   |      | **65,00**  | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI |      | **62,70**  | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE  | EURO | **127,70** |                  |

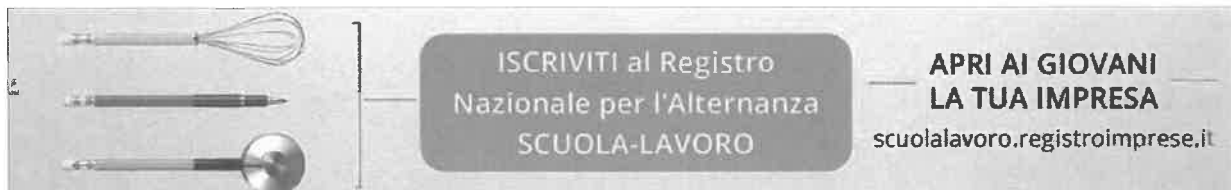
\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

+10 = 137,70

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 16/05/2017 17:02:20

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 16/05/2017 17:02:20



ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA  
scuolalavoro.registroimprese.it



FORIPRA



0000281972017

## CYCLE CLUB SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |                                  |
|--|----------------------------------|
| <b>Sede in</b>   | VIA PITAGORA 15 -<br>CESENA (FC) |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 04090930407                      |
| <b>Numero Rea</b>  | FO 331625                        |
| <b>P.I.</b>  | 04090930407                      |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 10.000 i.v.                      |
| <b>Forma giuridica</b>   | SRL a socio unico                |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 464940                           |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no                               |
| <b>Società con socio unico</b>   | si                               |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si                               |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | GRUPPO BICI SRL IN<br>FALLIMENTO |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | si                               |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  | GRUPPO BICI SRL IN<br>FALLIMENTO |
| <b>Paese della capogruppo</b>  | ITALIA                           |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 42.149     | 59.223     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 141.157    | 84.472     |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 183.306    | 143.695    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |            |            |
| I - Rimanenze   | 889.860    | 462.796    |
| <b>II - Crediti</b>                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 70.194     | 76.749     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 47.829     | 0          |
| Totale crediti  | 118.023    | 76.749     |
| IV - Disponibilità liquide                            | 34.317     | 12.260     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 1.042.200  | 551.805    |
| D) Ratei e risconti                                   | 880        | 1.206      |
| Totale attivo   | 1.226.386  | 696.706    |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |            |            |
| I - Capitale  | 10.000     | 10.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 70         | 0          |
| VI - Altre riserve                                    | 5.000      | 5.000      |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | (1.386)    | (2.709)    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | (106)      | 1.395      |
| Totale patrimonio netto                               | 13.578     | 13.686     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 10.781     | 5.471      |
| <b>D) Debiti</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.201.579  | 677.338    |
| Totale debiti   | 1.201.579  | 677.338    |
| E) Ratei e risconti                                   | 448        | 211        |
| Totale passivo  | 1.226.386  | 696.706    |

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.666.667 | 612.440   |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| altri   | 10.802    | 20.606    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 10.802    | 20.606    |
| Totale valore della produzione  | 1.677.469 | 633.046   |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 1.466.618 | 716.472   |
| 7) per servizi  | 170.540   | 135.004   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 82.063    | 43.951    |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 254.613   | 130.996   |
| b) oneri sociali  | 37.460    | 3.440     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 16.153    | 7.219     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 16.153    | 5.871     |
| e) altri costi  | 0         | 1.348     |
| Totale costi per il personale   | 308.226   | 141.655   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 41.248    | 21.123    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 11.765    | 8.309     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 29.483    | 12.814    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 371       | 0         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 41.619    | 21.123    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (427.064) | (448.410) |
| 14) oneri diversi di gestione   | 13.963    | 8.349     |
| Totale costi della produzione   | 1.655.965 | 618.144   |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 21.504    | 14.902    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 11        | 7         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 11        | 7         |
| Totale altri proventi finanziari  | 11        | 7         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 6.423     | 321       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 6.423     | 321       |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0         | 1         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (6.412)   | (313)     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 15.092    | 14.589    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 15.198    | 13.194    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 15.198    | 13.194    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (106)     | 1.395     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il citato D.lgs. 139/2015 ha modificato significativamente gli schemi del bilancio d'esercizio previgenti, i documenti costitutivi dello stesso, mediante l'introduzione obbligatoria del rendiconto finanziario, alcuni principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione. Gli schemi di bilancio sono stati rettificati e integrati per accogliere nuove specifiche voci di dettaglio.

Si segnala inoltre l'eliminazione dei conti d'ordine, le cui informazioni trovano ora collocazione nella nota integrativa.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 *bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

### **Attività svolte**

Il presente bilancio si riferisce al quanto esercizio sociale, la società è stata infatti costituita il 18 giugno 2013, con atto Notaio

Ai sensi dell'art. 4 dello statuto sociale, la società, nell'esercizio in esame, ha operato sia nel settore del commercio all'ingrosso di biciclette di ogni genere, incluse quelle a pedalata assistita, moto e motocicli ed i loro componenti specifici, oltre a tutti gli accessori, come da inizio attività avvenuto in data 20.05.2014, con l'apertura dell'unità locale in Cesena (FC) via Pitagora n. 19, sia e, prevalentemente, nel settore del commercio al dettaglio di biciclette di ogni genere, incluse quelle con pedalata assistita, moto e motocicli ed i loro componenti specifici, oltre a tutti gli accessori, con l'apertura delle seguenti negozi:

1. in data 21.03.2015 negozio di Ravenna via Achille Grandi n. 88;
2. in data 20.04.2015 negozio di Savignano sul Panaro (MO) via Claudia n. 847;
3. in data 20.02.2016 negozio di Cesena (FC) via Pitagora n. 19.

L'attività di commercio al dettaglio di biciclette di ogni genere è possibile grazie agli affitti di azienda stipulati con la società Gruppo Bici srl, ora in fallimento, come meglio specificato di seguito.

### **Principi di redazione del bilancio**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'articolo 2423 *bis* C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 *ter* C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente. Tutte le voci del presente bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Come detto, il D.lgs. 139/2015 ha riformato la disciplina del codice civile in merito ai bilanci d'esercizio e, conseguentemente, l'Organismo italiano di contabilità ha provveduto ad aggiornare i principi contabili nazionali. Nella redazione del presente documento, sono state considerate le variazioni apportate dall'OIC.

### **Immobilizzazioni immateriali**



Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

In merito al diritto di utilizzo del "FEE di ingresso CULTURE VELO" è stato iscritto tra le immobilizzazioni immateriali, in parte è stato ammortizzato, per la parte che riguarda i negozi aperti (vedi sopra), mentre non è stato ancora ammortizzato, nel presente bilancio, per i punti vendita ancora da aprire.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- diritti di utilizzo: anni 5 (aliquota 20%), parte non ancora utilizzato.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni immateriali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione immateriale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ecc.) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ecc.).

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ecc.) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.



Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: non oggetto di ammortamento;
- impianti specifici: anni 5 (aliquota 205%), il primo anno al 50%;
- attrezzatura varia: anni 6,66 (aliquota 15%), il primo anno al 50%;
- autoveicoli commerciali: non sono oggetto di ammortamento;
- autovetture: anni 4 (aliquota 25%), il primo anno al 50%;
- macchine elettroniche d'ufficio e telefonia mobile: anni 5 (aliquota 20%), primo anno al 50%;
- mobili d'ufficio: anni 6,66 (aliquota 15%), il primo anno al 50%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto a nessuna rivalutazione dei beni.

### **Leasing**

La società non ha nessun contratto di leasing acceso.

### **Partecipazioni**

La società non ha partecipazioni in imprese controllate o collegate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Per la definizione di strumento finanziario derivato e di fair value si fa riferimento a quanto previsto dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea, in particolare dai documenti IAS 32 e IAS 39.

Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad apposita riserva, positiva o negativa, di patrimonio netto.

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi. L'adeguamento

al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

### **Titoli**

Non sono presenti nel bilancio in esame titoli immobilizzati, che rappresentano un investimento duraturo per la società.

### **Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali. Si fa presente che le rimanenze sono tutte, praticamente, correnti, vista la giovane età della società, e sono costituite principalmente da biciclette e accessori presenti nei negozi.

### **Lavori in corso su ordinazione**

Nessun lavoro in corso su ordinazione è iscritto in bilancio.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

#### **Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio.
- Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni).
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

#### **Cambiamenti dei criteri di valutazione**

Nel corso dell'esercizio non è stato cambiato nessun criterio di valutazione.

#### **Valori espressi in valuta estera**

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

## **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

## Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                                  | 68.427                       | 99.822                     | 168.249                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 9.204                        | 6.837                      | 16.041                  |
| <b>Svalutazioni</b>                           | -                            | 8.513                      | 8.513                   |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 59.223                       | 84.472                     | 143.695                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | 20.666                       | 86.168                     | 106.834                 |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | (25.975)                     | -                          | (25.975)                |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>            | 11.765                       | 29.483                     | 41.248                  |
| <b>Totale variazioni</b>                      | (17.074)                     | 56.685                     | 39.611                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                                  | 61.350                       | 185.990                    | 247.340                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 19.201                       | 44.833                     | 64.034                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 42.149                       | 141.157                    | 183.306                 |

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a:

- immobilizzazioni immateriali "Fee di ingresso Culture Velo" per euro 4.250,00;
- immobilizzazioni immateriali "Manutenzioni beni di terzi" per euro 11.686,00;
- immobilizzazioni immateriali "altri oneri pluriennali" (tinteggiatura interni negozi, ecc.) per euro 4.730,00;
- immobilizzazioni materiali "costruzioni leggere" per euro 1.450,00, si tratta dell'acquisto di un container per il negozio di Cesena;
- immobilizzazioni materiali "inferriate negozi" per euro 20.360,00;

- immobilizzazioni materiali "impianti di allarme" per euro 2.685,00;
- immobilizzazioni materiali "impianti generici" per euro 29.782,00;
- immobilizzazioni materiali "attrezzature" per euro 649,00;
- immobilizzazioni materiali "telefonia mobile" per euro 37,00;
- immobilizzazioni materiali "arredamento" per euro 17.084,00;
- immobilizzazioni materiali "macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche" per euro 3.121,00;
- immobilizzazioni materiali "autovetture" per euro 11.000,00.

Si è ritenuto opportuno riclassificare la voce "acconti a fornitori" per euro 18.903,00 e "costi di sviluppo" per euro 7.072,00 (già al netto degli ammortamenti), infatti tali costi si ritenuto potessero rientrare tra le spese di pubblicità, che in base alla nuova normativa sono state totalmente spesate nell'esercizio.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

la società non ha in essere nessuna immobilizzazione di tipo finanziario.

## **Attivo circolante**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 462.796                    | 427.064                   | 889.860                  |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 462.796                    | 427.064                   | 889.860                  |

La differenza positiva a fine esercizio è dovuta principalmente all'acquisizione di merci per il nuovo negozio di Cesena e per gli acquisti di merci che vengono effettuati nell'ultima parte dell'anno per le nuove collezioni/gamme di prodotti da proporre per l'esercizio successivo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

|  | 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              | 31.998                     | 45.011                    | 77.009                   | 68.907                           | 8.102                            |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                          | 36.703                    | 36.703                   | -                                | 36.703                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 42.048                     | (40.761)                  | 1.287                    | 1.287                            | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 2.703                      | 321                       | 3.024                    | -                                | 3.024                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>76.749</b>              | <b>41.274</b>             | <b>118.023</b>           | <b>70.194</b>                    | <b>47.829</b>                    |

Si evidenziano i crediti finanziari v/controlanti (Gruppo Bici srl) per euro 36.703,00, e crediti v/clienti oltre l'esercizio successivo (Gruppo Bici srl) per euro 8.102,00, entrambe le voci, come da verbale di udienza di formazione dello stato passivo della fallita Gruppo Bici srl, in data 19.01.2017, avanti il tribunale di Forlì, sezione fallimentare, saranno compensati con il debito che la società vanta nei confronti della stessa società e pertanto si presume una scadenza oltre l'esercizio.

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IVA : euro 1.275,00;
- Crediti verso Erario per euro 12,00.

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

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica  | ITALIA         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante      | 77.009         | 77.009         |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 36.703         | 36.703         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante          | 1.287          | 1.287          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante        | 3.024          | 3.024          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>      | <b>118.023</b> | <b>118.023</b> |

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

| Descrizione                    | Importo       |
|--------------------------------|---------------|
| Crediti documentati da fatture | 69.203        |
| Altri crediti ...              | 75            |
| (Fondo svalutazione crediti)   | -371          |
| Crediti documentati da fatture | 8.102         |
| <b>Totale calcolato</b>        | <b>77.009</b> |

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

| Descrizione                              | Fiscalmente rilevante | Fiscalmente eccedente | Totale     |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| Saldo iniziale                           | -                     | -                     | -          |
| Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.  | -                     | -                     | -          |
| Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc. | 371                   | -                     | 371        |
| <b>Totale calcolato</b>                  | <b>371</b>            | <b>-</b>              | <b>371</b> |

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

| Descrizione                   | Importo |
|-------------------------------|---------|
| Depositi cauzionali in denaro | 3.024   |

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| <b>Totale calcolato</b> | 3.024   |

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si evidenzia che si tratta di depositi cauzionali tutti riferiti ad utenze e servizi vari.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 11.091                     | 14.397                    | 25.488                   |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 1.169                      | 7.660                     | 8.829                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 12.260                     | 22.057                    | 34.317                   |

Non sussistono fondi liquidi vincolati. Tra i conti bancari attivi non ci sono c/c aperti all'estero. L'incremento è correlato ai flussi positivi derivanti dalla gestione caratteristica.

### **Disponibilità liquide**

Si segnala il non utilizzo di sistemi di cash pooling.

## **Ratei e risconti attivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.206                      | (326)                     | 880                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.206                      | (326)                     | 880                      |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

| Descrizione             | Importo |
|-------------------------|---------|
| <b>Risconti attivi</b>  | 880     |
| <b>Totale calcolato</b> | 880     |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, viene indicato l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Nell'esercizio in esame tale voce non è presente.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|   | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|   |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                                       | 10.000                     | -                | -          |                       | 10.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                                 | 0                          | 70               | -          |                       | 70                       |
| <b>Altre riserve</b>                                  |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b> | 5.000                      | -                | -          |                       | 5.000                    |
| <b>Totale altre riserve</b>                           | 5.000                      | -                | -          |                       | 5.000                    |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>                | (2.709)                    | 1.323            | -          |                       | (1.386)                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                 | 1.395                      | -                | 1.395      | (106)                 | (106)                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | 13.686                     | 1.393            | 1.395      | (106)                 | 13.578                   |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci;

D = altri vincoli statutari;

E = altro

|   | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                                       | 10.000  | versamento soci  | B                            | 10.000            |
| <b>Riserva legale</b>                                 | 70      | riserva di utili | B                            | 70                |
| <b>Altre riserve</b>                                  |         |                  |                              |                   |
| <b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b> | 5.000   | versamento soci  | B                            | 5.000             |
| <b>Totale altre riserve</b>                           | 5.000   | versamento soci  | B                            | 5.000             |
| <b>Utili portati a nuovo</b>                          | (1.386) | futura copertura | B                            | -                 |
| <b>Totale</b>   | 13.684  |                  |                              | 15.070            |
| <b>Quota non distribuibile</b>                        |         |                  |                              | 15.070            |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 5.471  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.310  |
| Totale variazioni             | 5.310  |
| Valore di fine esercizio      | 10.781   |

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | 121.756                    | -                         | 121.756                  | 121.756                          |
| Debiti verso banche  | -                          | 196                       | 196                      | 196                              |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                          | 4.000                     | 4.000                    | 4.000                            |
| Acconti  | 9.379                      | (9.379)                   | -                        | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 493.221                    | 485.066                   | 978.287                  | 978.287                          |
| Debiti tributari   | 19.794                     | 29.774                    | 49.568                   | 49.568                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.116                      | 13.385                    | 17.501                   | 17.501                           |
| Altri debiti   | 29.072                     | 1.199                     | 30.271                   | 30.271                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>677.338</b>             | <b>524.241</b>            | <b>1.201.579</b>         | <b>1.201.579</b>                 |

Le principali variazioni sono da ascrivere a debiti v/fornitori.

All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi i mutui.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per euro 23.670,00;
- il debito per IRAP per euro 3.696,00;
- il debito v/Erario per ritenute operate alla fonte per euro 22.202,00.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

| Descrizione                   | Importo        |
|-------------------------------|----------------|
| Fornitori di beni e servizi   | 976.838        |
| Fatture da ricevere           | 1.705          |
| (Note di credito da ricevere) | -256           |
| <b>Totale calcolato</b>       | <b>978.287</b> |

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Tra i debiti verso fornitori si evidenziano quello di importo rilevante, pari ad euro 786.342,00, che si riferisce alla società controllante Gruppo Bici srl in fallimento.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

| Descrizione                                | Importo       |
|--|---------------|
| Debiti verso il personale per retribuzioni | 28.993        |
| Altri debiti ...                           | 1.278         |
| <b>Totale calcolato</b>                    | <b>30.271</b> |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

| Area geografica  | ITALIA           | UE            | Totale           |
|--|------------------|---------------|------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | 121.756          | -             | 121.756          |
| Debiti verso banche  | 196              | -             | 196              |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 4.000            | -             | 4.000            |
| Debiti verso fornitori                                     | 928.870          | 49.417        | 978.287          |
| Debiti tributari   | 49.568           | -             | 49.568           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.501           | -             | 17.501           |
| Altri debiti   | 30.271           | -             | 30.271           |
| <b>Debiti</b>  | <b>1.152.162</b> | <b>49.417</b> | <b>1.201.579</b> |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|------------------|--|------------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>1.201.579</b>                       | <b>1.201.579</b> |

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci alla società sono riportati nel prospetto che segue, che evidenzia le diverse scadenze e l'eventuale clausola di postergazione, in base alla quale tali finanziamenti possono essere rimborsati solo dopo la soddisfazione dei creditori non soci.

| Scadenza      | Quota in scadenza |
|---------------|-------------------|
| 20/05/2017    | 10.000            |
| 20/07/2017    | 2.000             |
| 20/10/2017    | 2.000             |
| 20/12/2017    | 10.000            |
| 20/04/2018    | 2.000             |
| 20/07/2018    | 2.000             |
| 20/05/2021    | 46.878            |
| 20/05/2024    | 46.878            |
| <b>Totale</b> | <b>121.756</b>    |

## Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 211                        | 237                       | 448                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>211</b>                 | <b>237</b>                | <b>448</b>               |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

| Descrizione             | Importo    |
|-------------------------|------------|
| Ratei passivi           | 448        |
| <b>Totale calcolato</b> | <b>448</b> |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

| Categoria di attività   | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Ricavi vendite sede compreso negozio on - line (comm. ingrosso/dettaglio) | 520.108                   |
| Ricavi vendite negozio Savignano sul Panaro (MO)                          | 383.655                   |
| Ricavi vendite negozio Cesena (FC)  | 474.430                   |
| Ricavi vendite negozio Ravenna  | 288.474                   |
| <b>Totale</b>   | <b>1.666.667</b>          |

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 1.666.667                 |
| <b>Totale</b>   | <b>1.666.667</b>          |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

| Descrizione  | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione       |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 612.440              | 1.666.667            | 1.054.227        |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | -                    | -                    | -                |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                | -                    | -                    | -                |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | -                    | -                    | -                |
| Altri ricavi e proventi  | 20.606               | 10.802               | -9.804           |
| <b>Totale calcolato</b>  | <b>633.046</b>       | <b>1.677.469</b>     | <b>1.044.423</b> |

L'evidente incremento del valore della produzione è incoraggiante per la società, in considerazione del fatto che la società nel 2016 non è ancora stata a pieno regime, infatti il negozio di Cesena (FC) è stato inaugurato solo a fine febbraio e che, visti gli elevati costi di messa a norma e sicurezza dei locali, non è stato ancora possibile aprire altri punti vendita, come per esempio quello di Forlì, del quale già si dispone licenza, per tramite dell'affitto di azienda in essere con la società Gruppo Bici srl.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

| Descrizione             | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione       |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Merci c/vendite         | 612.440              | 1.666.667            | 1.054.227        |
| <b>Totale calcolato</b> | <b>612.440</b>       | <b>1.666.667</b>     | <b>1.054.227</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

| Descrizione                                     | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione    |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Rimborsi spese                                  | 2.048                | 3.916                | 1.868         |
| Arrotondamenti attivi                           | 283                  | -                    | -283          |
| Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie | -                    | 1.921                | 1.921         |
| Altri...  | -                    | 2.965                | 2.965         |
| Rimborsi assicurativi                           | 18.275               | 2.000                | -16.275       |
| <b>Totale calcolato</b>                         | <b>20.606</b>        | <b>10.802</b>        | <b>-9.804</b> |

## Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

| Descrizione  | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione       |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        | 716.472              | 1.466.618            | 750.146          |
| Per servizi  | 135.004              | 170.540              | 35.536           |
| Per godimento di beni di terzi   | 43.951               | 82.063               | 38.112           |
| Per il personale   | 141.655              | 308.226              | 166.571          |
| Ammortamenti e svalutazioni  | 21.123               | 41.619               | 20.496           |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -448.410             | -427.064             | 21.346           |
| Accantonamenti per rischi  | -                    | -                    | -                |
| Altri accantonamenti   | -                    | -                    | -                |
| Oneri diversi di gestione  | 8.349                | 13.963               | 5.614            |
| <b>Totale calcolato</b>  | <b>618.144</b>       | <b>1.655.965</b>     | <b>1.037.821</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

| Descrizione                                     | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione     |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Prodotti finiti c/acquisti                      | 703.199              | 1.442.990            | 739.791        |
| Acquisti vari                                   | 4.281                | 8.071                | 3.790          |
| Cancelleria                                     | 1.638                | 1.509                | -129           |
| Carburanti e lubrificanti per autovetture       | 5.071                | 4.759                | -312           |
| Trasporti su acquisti                           | 2.171                | 5.147                | 2.976          |
| Altri...  | 112                  | 747                  | 635            |
| Materiali e attr. di consumo officina e negozio | -                    | 795                  | 795            |
| Imballaggi conto acquisti                       | -                    | 2.600                | 2.600          |
| <b>Totale calcolato</b>                         | <b>716.472</b>       | <b>1.466.618</b>     | <b>750.146</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

| Descrizione  | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Spese di pulizia                                     | 1.080                | 500                  | -580       |
| Spese vigilanza esterna, allarme e videosorveglianza | 13.552               | 18.267               | 4.715      |
| Trasporti e spedizioni                               | 3.402                | 15.575               | 12.173     |
| Energia elettrica                                    | 12.602               | 11.333               | -1.269     |
| Gas e riscaldamento                                  | 55                   | 319                  | 264        |

| Descrizione                                   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione    |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Acqua   | 46                   | 558                  | 512           |
| Spese telefonia fissa                         | 4.557                | 4.623                | 66            |
| Spese telefonia mobile                        | 499                  | 955                  | 456           |
| Spese postali e di affrancatura               | 435                  | 319                  | -116          |
| Consulenze tecniche                           | 537                  | -                    | -537          |
| Spese legali e altre consulenze professionali | 10.400               | 13.898               | 3.498         |
| Pubblicità e promozione                       | 10.851               | 21.671               | 10.820        |
| Spese di pubblicità amm.te anni precedenti    | -                    | 24.029               | 24.029        |
| Spese di rappresentanza                       | -                    | 6.637                | 6.637         |
| Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)            | 2.382                | 1.354                | -1.028        |
| Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)      | 990                  | 3.804                | 2.814         |
| Manutenzione e riparazione su beni propri     | 7.680                | 4.009                | -3.671        |
| Manutenzione e riparazione su autovetture     | 4.343                | 3.976                | -367          |
| Manutenzione e riparazione su beni di terzi   | 1.472                | -                    | -1.472        |
| Canoni di assistenza tecnica                  | 4.915                | 4.102                | -813          |
| Compensi agli amministratori                  | 40.000               | 4.598                | -35.402       |
| Contributi INPS amministratori                | 4.871                | 735                  | -4.136        |
| Assicurazioni varie                           | 1.828                | 4.427                | 2.599         |
| Assicurazioni autovetture                     | 151                  | 746                  | 595           |
| Pedaggi e parcheggi automezzi                 | -                    | 835                  | 835           |
| Pedaggi e parcheggi autovetture               | 646                  | 113                  | -533          |
| Spese per servizi bancari                     | 3.609                | 7.217                | 3.608         |
| Spese varie                                   | 3.837                | 66                   | -3.771        |
| Spese varie indeducibili                      | 264                  | 5.311                | 5.047         |
| Servizi vari su vendite                       | -                    | 10.219               | 10.219        |
| Materiale di consumo computer                 | -                    | 344                  | 344           |
| <b>Totale calcolato</b>                       | <b>135.004</b>       | <b>170.540</b>       | <b>35.536</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

| Descrizione                  | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione    |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Diritti Culture Velo         | 14.400               | 22.500               | 8.100         |
| Affitti passivi e locazioni  | 21.133               | 42.400               | 21.267        |
| Affitto ramo di azienda      | -                    | 17.163               | 17.163        |
| Noleggi                      | 50                   | -                    | -50           |
| Canoni per affitto d'azienda | 8.368                | -                    | -8.368        |
| <b>Totale calcolato</b>      | <b>43.951</b>        | <b>82.063</b>        | <b>38.112</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

| Descrizione                 | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Stipendi                    | 60.712               | 247.560              | 186.848    |
| Costo lavoro interinale     | 70.284               | -                    | -70.284    |
| Altri                       | -                    | 2.950                | 2.950      |
| Rimborso spese di trasferta | -                    | 4.103                | 4.103      |
| Contributi INPS             | 1.446                | 35.396               | 33.950     |

| Descrizione              | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione     |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Contributi INAIL         | 1.994                | 2.064                | 70             |
| Accantonamento fondo TFR | 5.871                | 16.153               | 10.282         |
| Omaggi ai dipendenti     | 1.348                | -                    | -1.348         |
| <b>Totale calcolato</b>  | <b>141.655</b>       | <b>308.226</b>       | <b>166.571</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

| Descrizione   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione    |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Ammortamento costi di sviluppo                      | 1.768                | -                    | -1.768        |
| Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili  | 3.400                | 5.100                | 1.700         |
| Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali     | 3.141                | 6.665                | 3.524         |
| Ammortamento terreni e fabbricati                   | 5.289                | -                    | -5.289        |
| Ammortamento impianti e macchinari                  | 1.676                | 5.988                | 4.312         |
| Ammortamento attrezzature industriali e commerciali | 97                   | 292                  | 195           |
| Ammortamento telefoni cellulari                     | 77                   | 154                  | 77            |
| Ammortamento autovetture                            | 5.675                | 8.425                | 2.750         |
| Ammortamento altri beni materiali                   | -                    | 14.624               | 14.624        |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti        | -                    | 371                  | 371           |
| <b>Totale calcolato</b>                             | <b>21.123</b>        | <b>41.619</b>        | <b>20.496</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di materie prime.

| Descrizione             | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione    |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Rimanenze iniziali      | 14.386               | 462.796              | 448.410       |
| (Rimanenze finali)      | -462.796             | -889.860             | -427.064      |
| <b>Totale calcolato</b> | <b>-448.410</b>      | <b>-427.064</b>      | <b>21.346</b> |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

| Descrizione                      | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione   |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Imposta di registro              | 68                   | 99                   | 31           |
| Imposta di pubblicità            | 2.749                | 4.534                | 1.785        |
| Diritti SIAE                     | 167                  | 132                  | -35          |
| Quote associative                | 251                  | 776                  | 525          |
| Imposta comunale rifiuti (TARI)  | 2.040                | -                    | -2.040       |
| Imposta di bollo                 | 400                  | 400                  | -            |
| Tassa di proprietà autovetture   | 211                  | 869                  | 658          |
| Tasse di concessione governativa | 310                  | 310                  | -            |
| Altre imposte e tasse deducibili | -                    | 185                  | 185          |
| IVA non deducibile               | 45                   | 369                  | 324          |
| Diritto annuale CCIAA            | 436                  | 259                  | -177         |
| Erogazioni liberali              | -                    | 2.587                | 2.587        |
| Multe e ammende                  | 1.486                | 3.270                | 1.784        |
| Minusvalenze ordinarie           | 114                  | -                    | -114         |
| Altri                            | 72                   | 173                  | 101          |
| <b>Totale calcolato</b>          | <b>8.349</b>         | <b>13.963</b>        | <b>5.614</b> |

## Proventi e oneri finanziari



Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi. Si precisa che non esistono, alla chiusura dell'esercizio, proventi da partecipazione.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

| Descrizione                   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Interessi su depositi bancari | 7                    | 11                   | 4          |
| <b>Totale calcolato</b>       | <b>7</b>             | <b>11</b>            | <b>4</b>   |

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 4                                  |
| Altri               | 6.419                              |
| <b>Totale</b>       | <b>6.423</b>                       |

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione di utili e perdite su cambi.

| Descrizione             | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Utili su cambi          | 1                    | -                    | -1         |
| <b>Totale calcolato</b> | <b>1</b>             | <b>-</b>             | <b>-1</b>  |

### Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non sono state effettuate rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

### Commento conclusivo di rettifiche di valore di attività finanziarie

E' importante sottolineare che le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante al presumibile minor valore di realizzo sul mercato e i successivi ripristini di valore, se effettuati, sono rimasti nei limiti di quanto precedentemente svalutato.

Nell'esercizio in analisi non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nessun provento e/o onere di entità e/o natura eccezionale è stato imputato nel presente bilancio.

### Commento conclusivo di rettifiche degli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionale

Non è stata operata nessuna rettifica di elementi di ricavo/costo.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate, se calcolate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

| Descrizione             | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2016 | Variazione   |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| IRES                    | 8.362                | 11.680               | 3.318        |
| IRAP                    | 4.832                | 3.518                | -1.314       |
| <b>Totale calcolato</b> | <b>13.194</b>        | <b>15.198</b>        | <b>2.004</b> |

## Informativa sulle perdite fiscali

|   | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
|   | Aliquota fiscale   | Aliquota fiscale     |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 27,50%             | 27,50%               |

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Non sono state calcolate imposte differite e/o anticipate, non vi sono pertanto effetti conseguenti nel presente bilancio.

### Commento conclusivo: imposte sul reddito

Viene di seguito rappresentata la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico dato dall'IRES:

| DESCRIZIONE  | Valore           | Imposte          |
|--|------------------|------------------|
| Risultato prima delle imposte  | 15.092,00        |                  |
| Spese per mezzi di trasporto non deducibili                                      | 16.649,00        |                  |
| Altre variazioni in aumento  | 10.913,00        |                  |
| <b>Totale delle differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | <b>27.382,00</b> |                  |
| Perdite esercizi precedenti  | 0,00             |                  |
| <b>Totale imponibile fiscale</b>   | <b>42.474,00</b> |                  |
| <b>Imposte correnti sul reddito di esercizio</b>                                 |                  | <b>11.680,00</b> |

Si propone inoltre un prospetto che rappresenta la determinazione dell'imponibile IRAP:

| DESCRIZIONE                                    | Valore            | Imposte         |
|--|-------------------|-----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 330.101,00        |                 |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               | 371,00            |                 |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP              | 0,00              |                 |
| <b>Totale</b>                                  | <b>330.472,00</b> |                 |
| Deduzione per personale e altre                | 240.257,00        |                 |
| Imponibile IRAP                                | 90.215,00         |                 |
| IRAP corrente dell'esercizio                   |                   | <b>3.518,00</b> |



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 5            |
| Operai                   | 7            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>12</b>    |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio, terziario Confcommercio.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 4.598          |

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si specifica che il compenso è riferito al precedente amministratore, Signor Andrea Chiarini, rimasto in carica fino all'11.02.2016, sostituito poi dalla Signora Elisa Cavallucci la quale ha rinunciato al compenso per l'esercizio 2016.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

La società non è soggetta ad attività di controllo.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si precisa che non vi è nulla da segnalare.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-sexies) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 le informazioni circa il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, si precisa che la società non ha l'obbligo di redigere il bilancio consolidato di gruppo.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta, dalla costituzione, all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Capogruppo Gruppo Bici srl in fallimento, con sede in Cesena (FC) Via Pitagora n. 15, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese 0352627404, al 100%.

Si sottolinea che la società Gruppo Bici srl in data 5 ottobre 2016 è stata dichiarata fallita dal Tribunale di Forlì, il quale ha nominato curatore il Dott. Giancarlo Intilangelo, sentenza n. 52/2016, repertorio n. 65/2016 del 5.10.2016.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015       | 31/12/2014           |
| B) Immobilizzazioni                 | 1.449.105        | 1.586.573            |
| C) Attivo circolante                | 8.353.228        | 13.391.502           |

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti attivi                            | 288.187            | 294.883           |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>10.090.520</b>  | <b>15.272.958</b> |
| A) Patrimonio netto                                   |                    |                   |
| Capitale sociale                                      | 180.000            | 180.000           |
| Riserve   | 1.753              | 256.623           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | (7.216.731)        | (254.870)         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>(7.034.978)</b> | <b>181.753</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 15.146             | 21.847            |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 233.637            | 312.849           |
| D) Debiti   | 16.850.474         | 14.743.796        |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 26.241             | 12.713            |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>10.090.520</b>  | <b>15.272.958</b> |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015       | 31/12/2014           |
| A) Valore della produzione          | 1.812.680        | 6.774.692            |
| B) Costi della produzione           | 7.124.492        | 6.321.724            |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (1.932.668)      | (520.209)            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | -                | 194.976              |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | (7.244.480)      | (262.217)            |

### Commento conclusivo: bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento

Per completezza di informazione si puntualizza che la società non ha optato per l'adesione al consolidato fiscale in capo alla Capogruppo.

## Azioni proprie e di società controllanti

Di seguito vengono dettagliate le azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

|                                  | Azioni proprie |
|----------------------------------|----------------|
| Numero                           | 10.000         |
| Valore nominale                  | 10.000         |
| Parte di capitale corrispondente | 10.000         |

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

|  |             |                |
|--|-------------|----------------|
| <b>Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2016</b> | <b>Euro</b> | <b>-106,00</b> |
| 5% a riserva legale                              | Euro        |                |
| A riserva straordinaria                          | Euro        |                |
| A riserva statutaria                             | Euro        |                |
| A riserva indisponibile                          | Euro        |                |
| A futura copertura                               | Euro        | -106,00        |
| A dividendo                                      | Euro        |                |
| A copertura perdite precedenti                   | Euro        |                |

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.



## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cesena, lì 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico





Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Forlì-Cesena autorizzata con provv. Prot. aut. DIR.REG.EMILIA ROMAGNA n. 2016/70586 del 14.12.2016

## CYCLE CLUB SRL UNIPERSONALE

Sede in CESENA (FC) - VIA PITAGORA n. 15  
Capitale sociale Euro 10.000 i.v.  
Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di FO e codice fiscale 04090930407  
N. REA 00331625 di FO

### Verbale di assemblea ordinaria del 28 aprile 2017

L'anno 2017 il giorno 28 del mese di aprile alle ore 15, presso la sede della società a Cesena (FC) in Via Pitagora n. 15, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società CYCLE CLUB SRL UNIPERSONALE per discutere e deliberare sul seguente

#### ORDINE DEL GIORNO

- Bilancio di esercizio al 31/12/2016, delibere inerenti e conseguenti;
- Varie ed eventuali.

Ai sensi dello statuto assume la presidenza la Sig.ra \_\_\_\_\_ che con l'unanime consenso del socio Gruppo Bici srl. in fallimento, qui rappresentata dal Curatore Dott. Giancarlo Intilangelo, chiama ad assumere la funzione di segretario il signor \_\_\_\_\_ che accetta.

Il presidente constata e fa constatare ai presenti:

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata a termini di statuto a mezzo PEC del 20 aprile 2017;
- che tutti i partecipanti all'assemblea dichiarano di essere sufficientemente informati sui punti all'ordine del giorno.

Tutto ciò premesso, il presidente, avendo accertato l'identità e la legittimazione dei presenti, dichiara la riunione validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno proposto.

Viene data lettura del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Si apre la discussione, ultimata la quale il presidente mette ai voti l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio. L'assemblea quindi, con il voto unanime di tutti i soci intervenuti, peralzata di mano come risulta da prova e controprova,

#### delibera

- 1) di approvare il bilancio al 31/12/2016, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico (i cui estremi sintetici sono sotto riportati), nonché dalla nota integrativa, che chiude con una

perdita di euro -106, che sarà riportata a nuovo, come proposto dall'Amministratore Unico.

□ **Stato patrimoniale:**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                                      |                  |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 0                |
| B) Immobilizzazioni                                   | 183.306          |
| C) Attivo circolante                                  | <b>1.042.200</b> |
| D) Ratei e risconti                                   | 880              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.226.386</b> |
| <b>PASSIVITA'</b>                                     |                  |
| A) Patrimonio netto                                   | 13.578           |
| <i>Capitale Sociale</i>                               | 10.000           |
| <i>Riserve</i>  | 3.684            |
| <i>Utile (Perdita) d'esercizio</i>                    | -106             |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 0                |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 10.781           |
| D) Debiti   | 1.201.579        |
| E) Ratei e risconti                                   | 448              |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.226.386</b> |

□ **Conto economico:**

|   |               |
|---|---------------|
| Valore della produzione                               | 1.677.469     |
| Costi della produzione                                | 1.655.965     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> | <b>21.504</b> |
| Proventi e oneri finanziari                           | -6.412        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie          | 0             |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                  | <b>15.092</b> |
| Imposte sul reddito                                   | 15.198        |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                 | <b>-106</b>   |

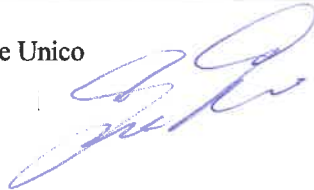
2) di destinare il risultato d'esercizio come segue:

|  |             |                |
|--|-------------|----------------|
| <b>Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2016</b> | <b>Euro</b> | <b>-106,00</b> |
| 5% a riserva legale                              | Euro        |                |
| A riserva straordinaria                          | Euro        |                |
| A riserva statutaria                             | Euro        |                |
| A riserva indisponibile                          | Euro        |                |
| A nuovo  | Euro        | -106,00        |
| A dividendo                                      | Euro        |                |
| A copertura perdite precedenti                   | Euro        |                |

Null'altro essendovi da deliberare, viene redatto, letto e approvato il presente verbale.

Il presidente chiude la seduta alle ore 15,45.

L'Amministratore Unico



Il segretario



*Il presente documento è firmato digitalmente dagli originari sottoscrittori.*



