

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

FERRARA FOOD S.p.A.
INVENTARIO AL 31 DICEMBRE 2014

Importi in Euro

| ATTIVITA' | | |
|--|----------------|----------------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI: | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali: | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento: | | |
| Costi di startup | 1.668.809,84 | |
| Fondi di ammortamento costi di startup | (934.561,76) | |
| 1) Totale Costi di impianto e ampliamento | | 734.248,08 |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità: | | |
| Costi di pubblicità pluriennali | 5.000,00 | |
| Costi di ricerca e sviluppo | 867.991,67 | |
| Fondi di ammortamento costi di pubblicità pluriennali | (3.500,00) | |
| Fondi di ammortamento costi di ricerca e sviluppo | (482.277,15) | |
| 2) Totale Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | | 387.214,52 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi: | | |
| Software | 155.627,45 | |
| Marchi e brevetti | 152.815,76 | |
| Fondi di ammortamento software | (115.219,71) | |
| Fondi di ammortamento marchi e brevetti | (77.050,90) | |
| 4) Totale Concessioni, licenze, marchi | | 116.172,60 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti: | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti (Marchio Primato Rosso) | 206.577,96 | |
| 6) Totale Immobilizzazioni in corso e acconti: | | 206.577,96 |
| 7) Altre: | | |
| Migliorie su beni di terzi | 500,00 | |
| Oneri accessori mutuo Cassa Risparmi Ferrara 7,5 milioni | 107.854,00 | |
| Oneri accessori mutuo Cassa Risparmi Ferrara 2 milioni | 123.000,00 | |
| Oneri accessori finanziamento Banca Marche | 19.500,00 | |
| Oneri accessori finanziamento Emilbanca | 8.000,00 | |
| Oneri accessori finanziamento Banco Popolare di Lodi | 22.998,99 | |
| Fondi di ammortamento migliorie su beni di terzi | (500,00) | |
| Fondi di ammortamento oneri accessori mutuo Cassa Risparmi Ferrara 7,5 milioni | (38.907,52) | |
| Fondi di ammortamento oneri accessori mutuo Cassa Risparmi Ferrara 2 milioni | (38.781,90) | |
| Fondi di ammortamento finanziamento Banca Marche | (9.759,02) | |
| Fondi di ammortamento finanziamento Emilbanca | (4.043,95) | |
| Fondi di ammortamento finanziamento Banca Popolare di Lodi | (11.965,19) | |
| 7) Totale Altre | | 177.896,41 |
| I) Totale immobilizzazioni immateriali: | | 1.622.109,57 |
| II) Immobilizzazioni materiali: | | |
| 1) Terreni e fabbricati: | | |
| Terreni industriali | 3.595.741,79 | |
| Fabbricati industriali | 7.148.563,15 | |
| Fabbricati civili | 1.128.334,85 | |
| Strade e piazzali | 52.284,00 | |
| Costruzioni leggere | 4.004.457,42 | |
| Fondi ammortamento fabbricati | (1.289.193,59) | |
| Fondi di ammortamento strade e piazzali | (489.135,42) | |
| Fondi di ammortamento costruzioni leggere | (22.306,35) | |
| 1) Totale Terreni e fabbricati | | 14.126.735,85 |
| 2) Impianti e macchinari: | | |
| Impianti e macchinari generici | 6.690.016,89 | |
| Impianti e macchinari specifici | 18.169.559,45 | |
| Fondi di ammortamento impianti e macchinari generici | (1.884.088,95) | |
| Fondi di ammortamento impianti e macchinari specifici | (4.399.785,11) | |
| 2) Totale Impianti e macchinari | | 18.575.702,28 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali: | | |
| Attrezzature varie | 566.927,21 | |
| Fondi di ammortamento attrezzature varie | (437.592,67) | |
| 3) Totale Attrezzature industriali e commerciali | | 129.334,54 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 4) Altri beni: | | |
| Automezzi | 6.171,89 | |
| Macchine ufficio elettroniche | 70.586,34 | |
| Mobili ed arredi | 74.424,27 | |
| Fondi di ammortamento automezzi | (5.263,04) | |
| Fondi di ammortamento macchine ufficio elettroniche | (52.925,71) | |
| Fondi di ammortamento mobili ed arredi | (47.331,95) | |
| 4) Totale Altri beni | | 45.661,80 |
| II) Totale immobilizzazioni materiali: | | 32.879.434,47 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie: | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| d) altre imprese: | | |
| Conorzio Nazionale Imballaggi | 5,16 | |
| Emilbanca | 5.164,00 | |
| 1) Totale Partecipazioni: | | 5.169,16 |
| 2) Crediti: | | |
| d) verso altri: | | |
| Deposito cauzionale Hera S.p.A. | 15,00 | |
| Deposito cauzionale Concessione demanio idrico | 3.794,00 | |
| Deposito cauzionali "Le Idee" fatt. 592 | 433,33 | |
| Deposito cauzionale contratto affitto Savino | 5.000,00 | |
| 2) Totale Crediti: | | 9.242,33 |
| III) Totale immobilizzazioni finanziarie: | | 14.411,49 |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 34.515.956,53 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze: | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo: | | |
| Imballaggi | 2.582.682,37 | |
| 1) Totale materie prime, sussidiarie e di consumo: | | 2.582.682,37 |
| 4) Prodotti finiti e merci: | | |
| Rimanenze cubettato | 5.875.466,09 | |
| Rimanenze semiconcentrati | 6.063.685,55 | |
| Rimanenze doppio concentrato | 3.356.581,88 | |
| Rimanenze triplo concentrato | 471.206,75 | |
| Rimanenza purea di mele | 1.042.435,21 | |
| Rimanenze purea di mele | 292.915,12 | |
| Rimanenze purea di pesche | 970.605,32 | |
| Rimanenze purea di carote | 124.156,00 | |
| 4) Totale prodotti finiti e merci: | | 18.197.051,92 |
| I) Totale Rimanenze: | | 20.779.734,29 |
| II) Crediti: | | |
| 1) Verso clienti: | | |
| a) Verso clienti: | | |
| Althea S.P.A. | (461,45) | |
| Italian Food S.P.A. | 30.262,23 | |
| Paren S.R.L. | 22.400,85 | |
| Antonio Petti Fu Pasquale S.P.A. | 19.986,58 | |
| Carl Kuhne Kg (GmbH & Co.) | 3.600,00 | |
| Mars Food Europe C.V. | 59.926,29 | |
| Senna Nahrungsmittel GmbH & Co Kg | 1.200,00 | |
| Valentini Roberto | (24,78) | |
| Resca Maria Giovanna | (85,73) | |
| Soc.Agr.Cazzani S S | 6.131,86 | |
| Develey Senf E Feinkost GmbH | 5.725,00 | |
| Delfino Spa | (1.656,79) | |
| Homann Feinkost GmbH Dissen A.T.W. | 22.427,57 | |
| Baggioni Paolo | (0,01) | |
| S Spitz Gesellschaft M.B.H. | 400,00 | |
| Gestore Dei Servizi Energetici - Gse Spa | 471,78 | |
| Frankenberg GmbH | 3.546,96 | |
| Silbury Marketing Ltd | 20.732,80 | |
| Farmhaus Produktions Und Handelsgesellschaft GmbH | 8.683,09 | |
| Landena Kg | 14.511,74 | |
| F.Lli Sacca' S P A | 44.421,13 | |
| Organizzazione Produttori Ortofr Europa Cons.Coop. | 42.893,23 | |
| Albi GmbH & Co Kg | 65.174,38 | |
| Pauwels Nv | (3.698,57) | |
| Nectar D.O.O. | 1.800,00 | |
| Roncadin S.P.A. | 85,40 | |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | |
|---|------------|
| Taris Handelsgesellschaft Mbh | (91,67) |
| Apo Conerpo Soc.Coop.Agricola A R.L. | 22.608,34 |
| Apofruit Italia Soc.Coop.Agricola | 11.678,50 |
| Apol Industriale Soc.Coop.Agr. | 1.018,68 |
| O.P. Ferrara Soc.Cons. A R.L. | 26.726,64 |
| Pempacoror Soc.Cons.Agr. A R.L. | 12.898,13 |
| Minguzzi Spa Consortile Soc.Agr. | 338,03 |
| Pessi Ivo | 280,80 |
| C.F.T. Spa | 10.980,00 |
| Dr.Oetker Tiefkuhlprodukte Kg Wittlich | 40.551,39 |
| M.T. S.R.L. | 2.180,75 |
| San Paolina S.r.l. | 2.928,00 |
| La Doria Spa | 81.633,29 |
| Food Commerce S.r.l. | (74,26) |
| Expom Società Unipersonale | 11.370,40 |
| Baldini Trading S.R.L. | 35.386,75 |
| Girone & Sohn Nahrungsmittel Gmbh | 32.477,34 |
| Ardo Austria Frost Gmbh | 19.374,03 |
| Sander Gourmet Gmbh | 770,00 |
| Erregi S.R.L. | (75,72) |
| Conditalia S R L | 26.536,40 |
| Gandolfi International Trading S.r.l. | 2.682,71 |
| Trentofrutta S.P.A. Con Socio Unico | 56.026,17 |
| Eurovo S.r.l. | 1.106,23 |
| Terranostra Società Agricola A R.L. | 1.838,80 |
| Dr.Oetker Tiefkuhlprodukte Gmbh Wittenburg | 28.476,98 |
| Stute Nahrungsmittelwerke Gmbh & Co. Kg | 82,80 |
| Opson S.r.l. | 9.281,94 |
| Help Me Gmbh | (15,68) |
| Albatros Commerciale Import Export | 2.206,46 |
| Semenzato Alimentari S.r.l. - Società Unip. | 2.222,68 |
| Ho&Pe.Family, S.R.O. | 1.714,40 |
| Princes Industrie Alimentari S.r.l. | 536.636,87 |
| Domenico Ciucci | 78,00 |
| Nonno Socrate Di Vitari Roberto | 331,76 |
| Rauch Fruchtsäfte Gmbh & Co Og | 12.943,86 |
| Pucci S.r.l. | 6.508,91 |
| Seafrozen S.R.L. Unipersonale | 990,39 |
| Hofmann Menu-Manufaktur Gmbh | 18.281,52 |
| Rauch Hungaria Gyumölcsfeldolgozó | 38.043,57 |
| Condell Gmbh | 20.345,40 |
| Campo D'Oro Di Licata Paolo E.C.Sas | (7.066,40) |
| La Merenderia S.r.l. | 1.257,98 |
| Casa Montalbano S.r.l. | 46,06 |
| Ste Simacom Srl | (194,47) |
| Import 4 U Ltd | 15,00 |
| F.Lli Rosciglione | 4,79 |
| Sancon Costa Ligure Snc | 4.682,50 |
| Aliment Line Food S r l. | (16,00) |
| Okura Food Sales Co Ltd. | 14.616,00 |
| Puglia Food Di Amato Sante | (23,42) |
| Appennino Food S.P.A. | 1.865,23 |
| Smart Food Di Alessandro Chièregato | 22,26 |
| Zuups Spolka Z Oo | (14,56) |
| Fungo Amiata Produzioni Tipiche Toscane S.r.l. | (133,54) |
| Eurodelta Soc.Coop.Agr. | 1.828,15 |
| Agrifutur S r l. | (5,30) |
| Fruttigel Soc. Cooperativa Per Azioni | 37.928,35 |
| Consorzio Casalasco Del Pomodoro Soc.Coop.Agr. | 12.997,16 |
| Unilever Israel Marketing Ltd. | 52.800,00 |
| Agril Conselve S.R.L. | 14.384,40 |
| Frey Delikatessen Gmbh | 40.066,91 |
| Punto Verde S.r.l. | (127,46) |
| Zum Dorfkrug Produktions- Und Handelsgesellschaft | 73,33 |
| S.K.A.K Italian Import | 540,00 |
| Agrumaria Reggina S.r.l. | 1.740,18 |
| Sanfelici Franco S.r.l. | (1.589,96) |
| Italdirect Eurl | 66,26 |
| Dimensione Cucina S.r.l. | 2.515,97 |
| Coback Gmbh | (120,64) |
| Vlander Spa | 32.323,20 |
| Fanex Sp. Z O.O. | 19.317,48 |
| Pizza Company S.R.O. | 72,00 |
| Puca Trasporti Sas | 2.837,11 |
| Riolfi Saponi S.r.l. | (1,01) |
| Cd Produzione Soc. Coop Art | 19,97 |
| Nuova Terra S.r.l. | 5.471,47 |
| Fresco Food S.r.l. | 3.773,96 |
| Stuzzita' srl | 5.860,92 |
| Solo Cose Buone Srl | 6.914,21 |
| Bioenergy Soc Coop Agr | 9.696,50 |
| Trust Bg Trade Ltd | 96,00 |
| Amardolce Srl | (587,50) |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| Ecotecnica Srl | 4.941,20 | |
| Marzocchi Mario & C. | 445,12 | |
| Agrienergy Soc.Agr. Srl | 11.222,05 | |
| Antico Forno A Legna Srl | 13.029,39 | |
| Gourmet Srl | 1.879,80 | |
| L.T.P. Servizi Societa' Cooperativa | 328,48 | |
| Ristorazioni Argentane S.R.L. | 588,12 | |
| Carriere GmbH | 19.386,05 | |
| Cecioni Catering Srl | 1.725,24 | |
| Gel.Mar S.R.L. | 3.766,47 | |
| Erredi Distribuzione Srl | 1.916,93 | |
| Cida Srl | 599,04 | |
| Se Ri.Co. Di Grecuccio Antonio | 1.946,88 | |
| Veryfood Srl | 1.198,08 | |
| Naturello Srl | 1.218,05 | |
| Sancesario Food Service Srl | 1.277,95 | |
| Fg Food Srl | 3.154,95 | |
| Edelweiss GmbH & Co. Kg | 572,40 | |
| Carra Distribuzione Srl | 599,04 | |
| Ferimpex Srl | 345,71 | |
| Ooo "Unilever Russ" | 5.410,00 | |
| Societa' Agricola Alicos Di Palermo Gaetano Sas | 17,09 | |
| Ristorall S.R.L. | 638,98 | |
| Euroservice Catering Srl | 3.594,24 | |
| a) Totale Verso clienti | | 1.791.288,52 |
| b) Clienti fatture da emettere: | | |
| Gestore Dei Servizi Energetici - Gse Spa (energia elettrica ceduta mese di dicembre '14) | 271,73 | |
| Gestore Dei Servizi Energetici - Gse Spa (incentivo mese di novembre '14) | 4.807,11 | |
| Gestore Dei Servizi Energetici - Gse Spa (incentivo mese di dicembre '14) | 2.377,21 | |
| b) Totale clienti fatture da emettere: | | 7.456,05 |
| d) Crediti verso Factor (Assicurazioni su crediti insoluti): | | |
| Gourmet Italia S.p.A. | 5.997,30 | |
| d) Totale Crediti verso Factor | | 5.997,30 |
| e) Portafoglio factor: | | |
| Emilia Romagna Factor S.p.A. | 324.932,58 | |
| e) Totale Portafoglio factor | | 324.932,58 |
| 1) Totale Verso clienti: | | 2.129.674,45 |
| 3) Verso imprese collegate: | | |
| Buto ho re ca. s r.l. | 220.258,57 | |
| 3) Totale Verso imprese collegate: | | 220.258,57 |
| 4) Verso controllanti: | | |
| S.F.I.R. S.p.A. Societa' Fondiaria Industriale Romagnola (credito per trasferimento dipende | 21.492,81 | |
| Totale crediti verso S.F.I.R. S.p.A. Societa' Fondiaria Industriale Romagnola | | 21.492,81 |
| Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. (interessi su rapporto I.V.A. di Gruppo) | 75.171,33 | |
| Totale crediti verso Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. | | 94.186,55 |
| 4) Totale Verso controllanti | | 115.659,36 |
| 4-bis) Crediti tributari: | | |
| Erario c/ I.V.A. esercizio | | 824,76 |
| Erario c/ritenute subite su interessi | | 35,84 |
| Erario c/ritenute subite contributo energia elettrica (fotovoltaico) | | 7.276,17 |
| Erario c/IRAP 1° acconto | | 26.337,40 |
| 4-bis) Totale Crediti tributari | | 34.274,17 |
| 4-ter) Imposte anticipate: | | |
| Crediti per imposte differite attive | 2.349.171,51 | |
| 4-ter) Totale Imposte anticipate | | 2.349.171,51 |
| 5) Verso altri: | | |
| Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. Credito per procedura I.V.A. di Gruppo | 2.493.980,96 | |
| Amministratori c/anticipi | 2.164,80 | |
| Fornitori c/anticipi | 1.050,00 | |
| Credito v/INAIL ind.infortuni | 8.492,23 | |
| Credito per quote CO2 | 484.371,96 | |
| 5) Totale Verso altri | | 2.990.059,95 |
| II) Totale Crediti: | | 7.839.099,01 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

IV) Disponibilità liquide:

| | | |
|---|------------|-------------------|
| 1) Depositi bancari e postali: | | |
| Banco Popolare Soc Coop.---Iban:IT57C0503467170000000000244 | 5.476,76 | |
| Banca Marche Spa---Iban:IT23J0605523900000000023296 | 379,61 | |
| Banca Nazionale del Lavoro Spa---Iban:IT65F0100513196000000001385 | 1.748,74 | |
| Banca Popolare di Vicenza -- Iban IT06K0572823900873570000728 | 4.996,14 | |
| Cassa di Risparmio di Cesena---Iban:IT70T0612023901CC0010032946 | 1.022,06 | |
| Cassa dei Risparmi di Forlì e della Rom.---Iban:IT26X0601013113100000000571 | 5.506,65 | |
| Cassa di Risparmio di Ravenna Spa---Iban:IT97A0627023900CC0160080785 | 126.844,35 | |
| Emilbanca Credito Cooperativo---Iban:IT79H0707267170062000081385 | 6.739,57 | |
| Monte dei Paschi di Siena Spa---Iban:IT79L0103023901000001335040 | 3.482,42 | |
| Conto transitorio girofondi | (9.299,30) | |
| 1) Totale Depositi bancari e postali | | 146.897,00 |

| | | |
|---|----------|-----------------|
| 3) Denaro e valori in cassa: | | |
| Cassa Cesena | 769,07 | |
| Cassa Argenta | 3.895,42 | |
| Cassa Cesena valuta estera | 18,87 | |
| 3) Totale Denaro e valori in cassa | | 4.683,36 |

IV) Totale Disponibilità liquide: **151.580,36**

C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE **28.770.412,66**

D) RATEI E RISCOнти ATTIVI

| | | |
|-------------------------------|-----------|------------------|
| 1) Ratei attivi: | | |
| Ratei attivi terzi | 55.069,00 | |
| Ratei attivi per interessi | 40,67 | |
| 1) Totale Ratei attivi | | 55.109,67 |

| | | |
|--|------------|-------------------|
| 2) Risconti attivi: | | |
| Risconti attivi terzi | 25.075,80 | |
| Risconto attivo leasing Iccrea Banca-impresa contratto AL 2081060326 | 141.332,53 | |
| Risconto attivo leasing Alba Leasing contratto 01027717 | 58,48 | |
| Risconto attivo leasing Alba Leasing contratto 01027718 | 116,97 | |
| 2) Totale Risconti attivi | | 166.583,78 |

D) TOTALE RATEI E RISCOнти ATTIVI **221.693,45**

TOTALE ATTIVITA' **63.508.061,64**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO:

| | | |
|---|--------------|----------------|
| I - Capitale | | 8.000.000,00 |
| IV - Riserva legale | | 25.585,38 |
| Vare altre riserve | 470.031,41 | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 4.387.440,72 | |
| Totale altre riserve | | 4.857.472,13 |
| VIII-Perdite portate a nuovo | | (6.059.198,02) |
| IX-Perdite dell'esercizio | | (750.151,52) |

A) TOTALE PATRIMONIO NETTO **6.073.707,97**

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

| | | |
|------------------------|-----------|------------------|
| 3) Altri: | | |
| Fondo rischi | 75.000,00 | |
| 3) Totale Altri | | 75.000,00 |

B) TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI **75.000,00**

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:

| | | |
|--|-----------|--|
| Fondo trattamento di fine rapporto operai | 83.626,18 | |
| Fondo trattamento di fine rapporto impiegati | 92.991,34 | |

C) TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO **176.617,52**

D) DEBITI:

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| 1) Debiti verso Banche: | | |
| Banca Popolare dell'Em.Rom. Soc Coop.---Iban:IT42X0538723901000001853205 | 38.888,96 | |
| a) Totale conti correnti passivi | | 38.888,96 |
| b) Anticipazione su merci: | | |
| Banca Popolare Dell'Em.Rom. Soc Coop.---Iban:IT51Z0538723901000001866476 | 1.910.931,88 | |
| Cassa di Risparmio di Cesena---Iban:IT33P0612023901CC0010032942 | 4.963.684,63 | |
| Monte dei Paschi di Siena Spa---Iban:IT98N0103023901000001335133 | 1.984.915,60 | |
| b) Totale Anticipazione su merci | | 8.879.532,11 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--|----------------|----------------------|
| c) Anticipazione su crediti commerciali: | | |
| Anticipo contratti/fatture estero Monte dei paschi di Siena Spa | 137.400,00 | |
| Anticipo contratti/fatture Italia Monte dei paschi di Siena Spa | 327.190,40 | |
| Anticipo fatture Italia/estero Cassa dei Risparmi di Forli e della Rom, | 666.165,30 | |
| Anticipo contratti/fatture estero Banca Popolare di Vicenza | 379.976,40 | |
| c) Totale Anticipazione su crediti commerciali | | 1.510.732,10 |
| d) Altre anticipazioni: | | |
| Banca Popolare dell'Em.Rom. Soc.Coop.---Iban:IT72Y0538723901000001853222 | 123.633,00 | |
| Banca Popolare dell'Em.Rom. Soc.Coop.---Iban: IT36Y0538723901000001947960 | 112.362,59 | |
| Banca Popolare dell'Em.Rom. Soc.Coop.---Iban: IT54A0538723901000001931261 | 126.368,00 | |
| Cassa dei Risparmi di Forli e della Rom.---Iban:IT47A0601013113100000000574 | 229.543,87 | |
| d) Totale Altre anticipazioni | | 591.907,46 |
| e) Mutui scadenti entro l'esercizio successivo: | | |
| Banco Popolare San Geminiano | 300.190,00 | |
| Banco Popolare San Geminiano | 274.810,00 | |
| Banca Marche | 780.000,00 | |
| Cassa di Risparmio di Ferrara | 666.228,32 | |
| Banca Popolare di Vicenza | 177.000,00 | |
| Emilbanca Spa | 720.000,00 | |
| e) Totale Mutui scadenti entro l'esercizio successivo | | 2.918.228,32 |
| f) Mutui scadenti oltre l'esercizio successivo: | | |
| Banco Popolare San Geminiano | 120.077,19 | |
| Banco Popolare San Geminiano | 109.920,29 | |
| Banca Marche | 280.000,00 | |
| Cassa di Risparmio di Ferrara | 5.996.054,84 | |
| Banca Popolare di Vicenza | 1.761.594,63 | |
| Emilbanca Spa | 240.000,00 | |
| f) Totale Mutui scadenti oltre l'esercizio successivo | | 8.487.646,95 |
| 1) Totale Debiti verso Banche | | 22.426.935,89 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori: | | |
| Contratto leasing Emilia Romagna factor nr. IF 00175 quota capitale | 149.702,57 | |
| Contratto leasing Emilia Romagna Factor nr. SI 00132 quota capitale | 988.379,13 | |
| Contratto leasing Iccrea Bancaimpresa nr. AL 2081060326 | 1.226.341,56 | |
| Contratto leasing Iccrea Bancaimpresa nr. AL 2101030089 | 262.097,00 | |
| Contratto leasing Alba Leasing nr. 01027718 | 24.959,51 | |
| Contratto leasing Alba Leasing nr. 01027717 | 14.511,95 | |
| Contratto di noleggio C.F.T. impianto lavorazione pomodoro "linea 5" | 763.222,17 | |
| Bondanelli per acquisto terreno | 44.000,00 | |
| Crediti verso Regione Emilia Romagna | (407.777,64) | |
| a) Totale Debiti verso altri finanziatori quota capitale entro l'esercizio successivo | | 3.065.436,25 |
| b) Debiti verso fornitori: | | |
| Emilia Romagna Factor | 3.012,63 | |
| Alba leasing | 4.064,39 | |
| Iccrea Bancaimpresa | 124.130,98 | |
| C.F.T. | 328.311,01 | |
| b) Totale debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio successivo | | 459.519,01 |
| c) Fatture da ricevere: | | |
| Emilia Romagna Factor | 14.780,31 | |
| C.F.T. | 270.000,00 | |
| c) Totale fatture da ricevere | | 284.780,31 |
| d) Note di credito da ricevere: | | |
| Iccrea Bancaimpresa (indicizzazione interessi) | (34.431,54) | |
| d) Totale Note di credito da ricevere | | (34.431,54) |
| Totale debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio successivo | | 3.775.304,03 |
| e) Debiti verso altri finanziatori quota capitale oltre l'esercizio successivo: | | |
| Contratto leasing Emilia Romagna factor nr. IF 00175 quota capitale | 935.381,11 | |
| Contratto leasing Emilia Romagna Factor nr. SI 00132 quota capitale | 1.818.257,55 | |
| Contratto leasing Iccrea Bancaimpresa nr. AL 2081060326 | 5.985.041,96 | |
| Contratto leasing Iccrea Bancaimpresa nr. AL 2101030089 | 1.404.356,59 | |
| Contratto leasing Alba Leasing nr. 01027718 | 70.497,77 | |
| Contratto leasing Alba Leasing nr. 01027717 | 33.216,57 | |
| Contratto di noleggio C.F.T. impianto lavorazione pomodoro "linea 5" | 1.143.944,40 | |
| Crediti verso Regione Emilia Romagna | (1.115.589,86) | |
| e) Totale debiti verso altri finanziatori quota capitale oltre l'esercizio successivo | | 10.671.106,09 |
| 5) Totale Debiti verso altri finanziatori | | 14.446.410,12 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

7) Debiti Fornitori:

a) Fornitori:

| | |
|---|--------------|
| Uteco Soc. Cooperativa | 3.806,40 |
| Soelia Spa | 1.610,40 |
| Ssica - Staz. Sperim. Per L'Ind. Cons. Aliment. | 198,44 |
| Veolia Water Solutions & Technologies Italia Srl | 768,60 |
| Gruppo Sistema Spa | 21.039,13 |
| Societa' Cooperativa Bilanciai Campogalliano | 2.188,97 |
| C.F.T. Spa | 127.632,67 |
| Maselli Misure Spa | 3.443,93 |
| Erika Carpanelli | (142,48) |
| Ilmed Impianti Srl | 24.888,00 |
| Saie C. Snc | 14.500,00 |
| Emil-Ro Leasing Spa | (4.118,67) |
| Cassa Di Risparmio Di Ravenna Spa | 1,65 |
| Hera Spa | (2,00) |
| Securpoi Srl | 7.159,83 |
| S.C.O.T. - Societa' Costruzioni Ofelio Torri Srl | 2.954,21 |
| Eta Technology Srl | 736,13 |
| Orsan Di Fiorangela Orsini E Nino Santerni | 17.566,80 |
| Enel Distribuzione Spa | (2,00) |
| Ferrari Srl | 3.892,36 |
| Asi Srl Scambi Industriali | 5.183,15 |
| Tecnoservice Snc | 386,29 |
| Telecom Italia Spa | 2.058,10 |
| Maini Francesco | (1.481,28) |
| Cir Cooperativa Italiana Di Ristorazione | 18.223,92 |
| Elco Sistemi Srl | 446,68 |
| Greif Italia S.P.A. | 501.159,15 |
| Scholle Europe B.V. | 230.682,00 |
| Goodpack Europe Bv | 32.928,38 |
| Etica'S Srl | 3.367,20 |
| Mondialchimicart | 1.495,91 |
| Pitagora Snc Di Medici Graziano E C. | 1.988,14 |
| Utensileria Bondenese Srl | 2.088,92 |
| Brenntag S.P.A. | 24.698,50 |
| Ald Automotive Italia S.R.L. | 5.568,01 |
| Crocè Rossa Italiana Comitato Provinciale Ferrara | 59,99 |
| Toscana Pallets Sas Di Vierici Franco & C. | 104.773,30 |
| Spazio Pulito Snc | 2.372,80 |
| Chimica Ravenna Di Righini Giuliana | 2.028,07 |
| Casadei Rag. Paolo | (18,59) |
| Ecotrasp Srl | 202.386,31 |
| M.T. S.R.L. | 2.320,12 |
| D.R.Plasi Srl | 32.672,97 |
| Gescad Spa | 3.292,13 |
| Autotrasporti Lanzoni Andrea & C. Snc | 24.098,05 |
| Ifitalia Spa International Factors Italia | 3.900.879,58 |
| Gruppo Comet Spa | 3.420,09 |
| Spenergy Srl | 144.894,81 |
| Centro Del Carrello Di Girotto P. & C. Snc | 21.557,70 |
| Filippi Conserve Srl | 5.371,39 |
| Depur Padana Acque | 414,00 |
| Ecotecnica Srl | 16.841,12 |
| Koelnmesse Gmbh | 141,00 |
| Dnv Gf Business Assurance Italia S.R.L. | 21.718,39 |
| Agrifer Argenta Di Massari Michele | 226,19 |
| Agenzia Regionale Prevenzione E Ambiente E.R. | (200,00) |
| Neutron Spa | 5.208,00 |
| Csts Gmbh Internationale Spedition | 75.102,50 |
| Tutto Per L'Imballo Spa | 13.359,52 |
| Co.Re.Pla | 11.855,23 |
| Steritom Srl | (2.331,49) |
| Ccre S.P.A. | 2.098,46 |
| Ibc Associazione Industrie Beni Di Consumo | 100,00 |
| Coop. Soc. La Pieve Soc. Coop. | 2.493,68 |
| Wilhelm F. Stirn Gmbh & Co. Kg Cif -Agent | 93.321,68 |
| Lavanderia Dalla S.R.L. | 1.288,80 |
| Epc Periodici Srl | 63,75 |
| Guarnitalia Spa | 111,51 |
| Beverfod Srl | 100,00 |
| Meneghin Carla Impresa Di Pulizie | 14.356,20 |
| Bandini Cuscinetti Srl | 7.611,48 |
| Orlandi Lubrificanti Srl | 2.664,00 |
| Food Srl | 4.270,00 |
| Gandolfi Srl | 188.162,09 |
| De'tavending Srl - Buonristoro | 675,50 |
| Nuova Oip Srl | 499,44 |
| Bertoli S.R.L. | 8.201,67 |
| Cripton Di Ballanti Alfredo | 2.171,60 |
| Spirax-Sarco Srl | 3.174,51 |
| H2 Tavernari Srl | 2.180,77 |
| Termoplastica Nevianese Srl | 50.978,91 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | |
|--|--------------|
| Margelli Srl | 3.856,33 |
| Prosider Spa | 1.267,29 |
| Berner Spa | 740,18 |
| Aeb Spa | 915,00 |
| Oberli Srl | 7.707,56 |
| Artoni Trasporti Spa | 11.165,82 |
| Aran Packaging | 312.676,00 |
| Goglio Spa | (2,61) |
| Antonelli Roberto | 273,38 |
| Saccheria Reggiana S.R.L. | 13.789,66 |
| Calam S.C.R.L. | 1.183,40 |
| Arbizzi S.R.L. A.S.U. | (0,01) |
| Rg Strumenti S.R.L. | 4.375,39 |
| Silbury Marketing Limited | 169.378,78 |
| Pieralisi Macp S.P.A. | 9.509,30 |
| Autogru Carliotti Srl | 536,80 |
| Sunval Nahrungsmittel GmbH | (60,00) |
| Mosca Luciano | 2.196,00 |
| K.R.C.A. Srl | 230.650,68 |
| Sealed Air Srl | 125.000,00 |
| F.D.S. S.A.S. Di De Santi Fabrizio & C. | 8.003,89 |
| Juliana Srl Casa Di Spedizioni Internazionali | 24,00 |
| Il Progresso Societa' Cooperativa | 225.948,93 |
| Group Transferrara International Srl | 1.080,00 |
| Samorani S.R.L. | 2.738,90 |
| Sky Italia S.R.L. | 147,76 |
| Le Due Valli Srl | 422,57 |
| Raytec Vision Spa | 2.316,26 |
| Ecod Sas Di Luca Codato & C. | 60,00 |
| Taddei Carlo | 105,77 |
| Guarnizioni Ind Li Tecniche Cristiani-Bisconti Srl | 887,61 |
| Ambiente.It Srl | 240,95 |
| Unimex International Marketing Srl | 5.507,08 |
| Carta Carburante Cs389Hd | (5,96) |
| Gestore Servizi Energetici-Gse | 229,85 |
| Autoplu S.R.L. | 221,97 |
| Salvatore Robuschi & C. S.R.L. | 9.514,66 |
| Nonno Socrate Di Vitali Roberto | 996,00 |
| Oma Snc Di Menossi Ferruccio & C. | 201,54 |
| Euler Hermes Siac Services S.R.L. | (235,31) |
| Ti - Impianti Srl | 40.362,08 |
| Catgroup S.R.L. | 28.225,83 |
| Assoservizi Romagna S.R.L. | 3.073,68 |
| Bonomi Luca | 1.748,00 |
| Omce Di Rocchetti Amleto S.P.A. | 61.752,96 |
| Tecloimpianti Di Chicotto Teclo | 3.440,40 |
| Viaggi Manuzzi S.R.L. | 8.052,88 |
| Balzani Dott. Massimo | 51,12 |
| Autoricambi Galletti S.R.L. | 4.903,91 |
| Giaguaro S.P.A. Industria Conserve Alimentari | 55.250,00 |
| Cavalieri S.P.A. | 5.688,90 |
| Nuova Olp Impianti S.R.L. | 2.233,93 |
| Aran Europe S.L. | 159.606,00 |
| Fabbri E Sacchetti Di Fabbri A. E.C. Snc | 170.103,52 |
| Sda Express Courier Spa | 26,28 |
| Autoservizi Di Farina Alessandro | 1.740,94 |
| Deloitte & Touche S.P.A. | 6.747,82 |
| Fustelpack S.P.A. | 28.372,23 |
| Hazlewood Foods Ltd Greencore Group | 305,74 |
| Bianchi Industrial Spa A Socio Unico | 3.139,63 |
| Navatta Group Food Processing S.R.L. | 923,15 |
| Fiorentini Welding Spa | 59,78 |
| Dr. Oetker Tiefkühlprodukte Kg Wittlick | 1.247,70 |
| Brigant Davide | 610,00 |
| Centro Tennis Argenta Asd | 4.880,00 |
| Supermercato Del Ferro E Del Colore | 6.093,07 |
| Claber Ecologia S.R.L. | 1.362,98 |
| La Doria S.P.A. | 158,92 |
| Porfini Marcello Notaio | 48,94 |
| Naldi Ecologia S.R.L. | 20.705,00 |
| International Full Agency S.A.S. Di Barone Rossell | 478,79 |
| Infocert S.P.A. | 61,00 |
| Agriturismo Val Campotto Di Trentini Daniela | 3.415,00 |
| Savino Fiorenzo S.R.L. | 16.778,64 |
| Carini Chem S.R.L. | 76.228,10 |
| Sedex Information Exchange Limited | (6,13) |
| Tso-Information & Publishing Solutions | (1,04) |
| Emilia Romagna Factor S.P.A. | 9.762.556,39 |
| Centro Factoring Spa | 0,01 |
| Gardner Denver S.R.L. - Divisione Robuschi | 2.257,00 |
| Casadei Pallets Srl | 8.251,09 |
| Wind Telecomunicazioni S.P.A. | 11.858,20 |
| Anticimex S.R.L. | 12.315,24 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | |
|--|----------------------|
| Ristorante Casali Di Maurizio Salvigni | (60,00) |
| Spedizioni E Servizi Integrati-Montefiori Emanuela | 1.292,98 |
| Ondulat Marengo S.P.A | 8.750,78 |
| Ecologic Eng. S.R.L. Unipersonale | 231,80 |
| Energy Consulting Italia S.R.L | 1.830,00 |
| R.G. Impianti Di Rastelli Guido | 522,16 |
| Optima Consulting Italia Srl | 2.734,33 |
| Servizi Autotrasporti Europei S.P.A | 82.835,00 |
| Somel Srl Officina E Fonderia Di Palamini&Pavasini | 10.898,63 |
| Srl Italia S.R.L. Socio Unico | 14.842,50 |
| Ricoh Italia Srl | 619,12 |
| Tandres S.R.L. | 3.211,91 |
| Water Team S.R.L. | 9.449,95 |
| Corriere Ravennate Srl | 10.504,20 |
| Stazione Esso Calzolari Gilberto | 2.491,81 |
| Rei Progetti S.R.L. | 30.180,79 |
| Ecolab Srl | 1.106,78 |
| Tekna Parma Srl | 890,60 |
| Metal Service S.R.L. | 70.018,76 |
| Consorzio Autotraspor Ri Ferraresi Artigiani Srl | 80.838,39 |
| Ghelfi Spurghi S.R.L. | 51.000,00 |
| C.A.S.A. "Mesoia" Societa' Cooperativa Agricola | 683,28 |
| C.F.R. Meccanica S.N.C. Di Resta Domenico & C. | 9.300,00 |
| Laboratorio Analisi Chimiche Dott. A. Giusto Srl | 1.416,42 |
| Mustacchi Srl | 488,00 |
| Golden Green Food Ltd | 915,60 |
| For-Elpo S.P.A. | 14.917,67 |
| Inail | 43,95 |
| Srl Safety System Spa Unipersonale | 10.282,44 |
| Vibrante Spedizioni S.R.L. | 9.894,20 |
| Olgiasi Marzio Andrea | 2.721,00 |
| Delta Novel Srl | 45,07 |
| Cooperativa Trasportatori Argenta | 11.931,60 |
| L.T.P. Servizi Societa' Cooperativa | 275.386,82 |
| Le Idee Srl | (260,01) |
| Technagri Srl Di Maipassi Graziano | 2.863,34 |
| Grossi Paolo | 1.830,00 |
| Lauro Zauli Srl | 19.413,34 |
| Lucchi Giovannino & C. Snc | 12.493,14 |
| Manifattura Tubi Gomma S.P.A. | 2.295,31 |
| Officina Meccanica Casazza S.R.L. | 3.506,28 |
| Hach Lange Srl | 3.850,50 |
| Ditta Lepri Giuseppe | 140,73 |
| Bartolomeo Francesco | 122,10 |
| Igam S.R.L. | 3.164,40 |
| Frankenberg GmbH | 63,07 |
| Ph S.R.L. | 845,46 |
| Algor Snc Di Primo Ori & C. | 7.637,76 |
| Croce Rossa Italiana-Comitato Provinciale Ferrara | 671,00 |
| Aprile S.P.A | 1.850,00 |
| Osti Riccardo Geometra | 3.004,56 |
| Sensorline Automation S.R.L. | 478,55 |
| Cerved Group S.P.A. | 10.638,40 |
| Conserverie Et Moulardene Beige | 195,00 |
| Zum Dorfkruh Produktions- Und Handelsgesellschaft | 1.432,76 |
| Autotrasporti C/T Di Baccaro Maurizio | 5.673,00 |
| Lupi Gorino | 2.186,00 |
| Cooperativa Autotrasporti Centese G.T.B. | 4.897,00 |
| Incomex Group Srl | 90,84 |
| Bia S.P.A. | 6.100,00 |
| Homann Feinkost GmbH | 128,10 |
| Caleidos Group S.R.L. | 1.281,00 |
| Afe Ass. Frutticoltori Estense Soc. Coop. A.R.L. | 22.004,76 |
| Apo Conerpo Soc. Coop. Agricola A.R.L. | 332.348,02 |
| Apofruit Italia Soc. Coop. Agricola | 46.839,64 |
| Apol Industriale S.C.A | 624,00 |
| Asport | 0,01 |
| C.I.C.O. Soc. Coop. Agricola | 11.097,96 |
| O.P. Ferrara Soc. Cons. A.R.L. | (820,35) |
| Pempacorci Soc. Cons. Agr. A.R.L. | 26.491,45 |
| Eurodelta Soc. Coop. Agr. | 795,31 |
| Opce Org. Prod. Ortofrutticoli Europa S.C.A.R.L. | 2.143,59 |
| Altro | (295,28) |
| a) Totale Fornitori | 18.940.156,03 |
| b) Fatture da ricevere: | 0,04 |
| Golden Green Food Ltd | 419,90 |
| Assoservizi Romagna S.R.L. | 884,00 |
| Sae | 1.039,21 |
| Agri Delta Societa' Cooperativa | 1.705,43 |
| Ald Automotive Italia S.R.L. | 70,00 |
| Anticimex S.R.L. | 801,57 |
| Apol Industriale S.C.A. | |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| Asi Srl Scambi Industriali | 8.443,74 | |
| Asu Sas Di Claudio Panzacchi C. | 2.910,20 | |
| Balzani Dott.Massimo | 41,90 | |
| Bartolomeo | 104,63 | |
| Berner Spa | 232,20 | |
| Bonomi Luca | 6.726,02 | |
| Briganti Davide | 200,00 | |
| Carlo Lugaresi | 5.720,00 | |
| Casadei Rag. Paolo | 4.200,00 | |
| Delfino Spa | 175,00 | |
| F.D.S. S.A.S. Di De Santi Fabrizio & C. | 6.245,38 | |
| Francesco Gori | 910,28 | |
| Fustelpack | 3.484,80 | |
| Gandolfi Srl | 110.503,66 | |
| Golden Green Food Ltd | 2.416,90 | |
| Gruppo Sistema Spa | 621,26 | |
| Guida | 534,00 | |
| Homann | 5.595,98 | |
| Itaem | 984,00 | |
| M.T. S.R.L. | 2.051,00 | |
| Media Consult S.R.L. | 1.712,01 | |
| Minguzzi Spa Consortile - Soc. Agricola | 1.015,43 | |
| O.P. Ferrara Soc.Cons. A.R.L. | 26.045,28 | |
| Pempacorser Soc. Cons. Agr. A.R.L. | 14.118,19 | |
| Pieralisi Maip S.P.A. | 187,20 | |
| Savino Firenze S.R.L. | 208,70 | |
| Sir Safety System Spa Unipersonale | 88,57 | |
| Sirri-Gavelli-Zavatta | 4.368,00 | |
| Societa' Cooperativa Facchini Forlimpopoli A.R.L. | 1.553,00 | |
| Soenergy Srl | 15.805,25 | |
| Spedizioni Per Servizi Integrati | 859,80 | |
| Tecno Food Srl | 5.800,00 | |
| Tradelink | 1.148,14 | |
| Wind Telecomunicazioni S.P.A. | 54,00 | |
| b) Totale Fatture da ricevere | | 239.582,67 |
| c) Fatture da ricevere prenotate: | | |
| Burini Livia Ing. | 2.611,44 | |
| Studio Legale Avv. Alessandra Sarasini | 334,10 | |
| Studio Tecnico Ing. Roberto Pistani | 6.448,00 | |
| c) Totale Fatture da ricevere prenotate | | 9.393,54 |
| d) Note di credito da ricevere: | | |
| Aran Europe S.L. | (3.120,00) | |
| C.F.T. Spa | (8.867,00) | |
| Conai Acciaio | (5.485,45) | |
| Conai Carta | (126,31) | |
| Conai Legno | (943,21) | |
| Conai Plastica | (820,96) | |
| Gescad | (26,00) | |
| Gruppo Sistema | (2.036,36) | |
| Wilhelm F. Stirn GmbH & Co. Kg Cif -Agent | (8.881,57) | |
| Wilhelm F. Stirn GmbH | (4.045,92) | |
| d) Totale Note di credito da ricevere | | (34.982,38) |
| 7) Totale Debiti Fornitori: | | 19.154.149,85 |
| 10) Debiti verso imprese collegate: | | |
| Ipack S.r.l. | 45.628,00 | |
| Totale Ipack S.r.l. | | 45.628,00 |
| SFIR Raffineria di Brindisi S.p.A. | 5.132,66 | |
| Totale Euro Sfir Spa | | 5.132,66 |
| Sfirlog S.R.L. | 5.511,24 | |
| Totale Sfirlog S.R.L. | | 5.511,24 |
| 10) Totale Debiti verso imprese collegate | | 56.271,90 |
| 11) Debiti verso controllanti: | | |
| S.F.I.R. S.p.A. Società Fondiaria Industriale Romagnola | 218.160,79 | |
| S.F.I.R. S.p.A. Società Fondiaria Industriale Romagnola fatture da ricevere | 12.555,02 | |
| Totale S.F.I.R. S.p.A. Società Fondiaria Industriale Romagnola | | 230.715,81 |
| Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. note di credito da ricevere | (102.681,00) | |
| Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. fatture da ricevere | 3.500,00 | |
| Totale Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. | | (99.181,00) |
| 11) Debiti verso controllanti | | 131.534,81 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|-------------|----------------------|
| 12) Debiti tributari: | | |
| Erario Irpef dipendenti | 49.378,95 | |
| Erario Irpef redditi collaboratori coordinati continuativi | 25.817,95 | |
| Ritenute 11% su rivalutazione T.F.R. | (263,69) | |
| Fondo imposte per IRAP | 95.639,45 | |
| 12) Totale Debiti tributari | | 170.572,66 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: | | |
| Debiti verso Alifond | 2.315,83 | |
| Debiti verso Inail Fo | 20.215,83 | |
| Debiti verso Inps Fo-Sede | 45.216,11 | |
| Debiti v/Inps Contr.Previd. (C10) | 14.362,12 | |
| Debiti v/Inps Contr.Previd. (Cxx) | (12.384,02) | |
| Debiti v/Cassa Rischio Vita | 0,11 | |
| Debiti verso Altri F. Di Previdenziali | 929,28 | |
| 13) Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | 70.655,26 |
| 14) Altri debiti: | | |
| Organizzazioni sindacali | 1.471,38 | |
| Personale c/retribuzioni | 48.937,46 | |
| Conto transitorio | 213,12 | |
| Ratei pass su Retribuzioni differite | 155.683,83 | |
| Fondo Assistenza sanitaria Integrativa | 1.781,00 | |
| 14) Totale Altri debiti | | 208.066,79 |
| D) TOTALE DEBITI: | | 56.664.597,29 |
| D) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| 1) Ratei passivi: | | |
| Ratei passivi terzi | 405,22 | |
| Ratei passivi su assicurazioni | 4.762,29 | |
| Ratei passivi per interessi | 612.971,35 | |
| 1) Totale Ratei passivi | | 518.138,86 |
| D) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | | 518.138,86 |
| TOTALE PASSIVITA' | | 63.508.061,64 |
| CONTI D'ORDINE | | |
| Merci di terzi presso di noi: | | |
| Prodotto finito = cubettato in conto deposito Argenta cliente Giaguaro | 898.543,00 | |
| Prodotto finito = semiconcentrato 14/15 in conto deposito Argenta cliente Giaguaro | 480.988,00 | |
| Prodotto finito = passata 12 brix in conto deposito Argenta cliente La Doria | 71.905,00 | |
| Imballi di clienti = Imballi in conto deposito di Argenta | 587.283,00 | |
| Imballi di clienti = Imballi in conto deposito di Argenta | 21.500,00 | |
| Imballi a noleggio in gacenza presso lo stabilimento e presso terzi | 25.620,00 | |
| Imballi a noleggio in gacenza presso lo stabilimento e presso terzi | 66.612,00 | |
| Totale Merci di terzi presso di noi | | 2.152.451,00 |
| Garanzie ricevute a fronte di finanziamenti: | | |
| C.F.T. | 751.557 | |
| Polizza nr. IC0601312 per fidejussione I.V.A. di Gruppo a garanzia del credito I.V.A. 2011 | 726.080 | |
| Polizza nr. 01.000005369 per fidejussione I.V.A. Di Gruppo a garanzia del credito I.V.A. 2012 | 1.524.809 | |
| Polizza nr. 01.000011012 S2C per fidejussione I.V.A. di Gruppo a garanzia del credito I.V.A. 2013 | 323.028 | |
| Totale Garanzie ricevute a fronte di finanziamenti | | 3.325.474,00 |
| Merci nostre presso terzi: | | |
| Imballi nostri presso terzi = imballi a rendere in deposito presso terzi al 31/12/2014 | 342.997,00 | |
| Imballi nostri presso terzi = imballi a rendere in deposito presso terzi al 31/12/2014 | 143.114,00 | |
| Totale Merci nostre presso terzi | | 486.111,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 5.964.036,00 |

Il Presidente
Ing. Luca Bonomi



Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

FERRARA FOOD S.P.A.
Sede in CESENA - VIA BENEDETTO CROCE , 7
Capitale Sociale versato Euro 8.000.000,00
Iscritta alla C.C.I.A.A. di FORLÌ
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03741760403
Partita IVA: 03741760403 - N. Rea: 314363

Libro degli Inventari ai 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 734.248 | 901.129 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 387.215 | 556.013 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 116.172 | 144.894 |
| 5) Avviamento | 0 | 0 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 206.578 | 0 |
| 7) Altre | 177.896 | 210.832 |
| Totale immobilizzazioni immateriali (I) | 1.622.109 | 1.812.868 |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 14.128.736 | 13.282.382 |
| 2) Impianti e macchinario | 18.575.702 | 19.601.290 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 129.334 | 169.806 |
| 4) Altri beni | 45.662 | 59.614 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali (II) | 32.879.434 | 33.113.092 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

| | | |
|---------------------------|-------|-------|
| a) Imprese controllate | 0 | 0 |
| b) Imprese collegate | 0 | 0 |
| c) Imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) Altre imprese | 5.169 | 5.169 |
| Totale partecipazioni (1) | 5.169 | 5.169 |

2) Crediti

a) Verso imprese controllate

| | | |
|--|---|---|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |

b) Verso imprese collegate

| | | |
|--|---|---|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |

c) Verso controllanti

| | | |
|--|---|---|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |

d) Verso altri

| | | |
|--|-------|-------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.242 | 9.242 |
| Totale crediti verso altri | 9.242 | 9.242 |

Totale Crediti (2)

| | | |
|--|-------|-------|
| | 9.242 | 9.242 |
|--|-------|-------|

3) Altri titoli

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

4) Azioni proprie

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |
|---|---|---|

Totale immobilizzazioni finanziarie (III)

| | | |
|--|--------|--------|
| | 14.411 | 14.411 |
|--|--------|--------|

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale immobilizzazioni (B) | 34.515.954 | 34.940.371 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|

Libro degli Inventari

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

| | | |
|--|------------|------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.582.682 | 2.174.849 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 18.197.052 | 12.719.899 |
| 5) Acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze (I) | 20.779.734 | 14.894.748 |

II) Crediti

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.129.674 | 1.840.449 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti (1) | 2.129.674 | 1.840.449 |
| 2) Verso imprese controllate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate (2) | 0 | 0 |
| 3) Verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 220.259 | 327.843 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate (3) | 220.259 | 327.843 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 115.659 | 93.792 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti (4) | 115.659 | 93.792 |
| 4-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 34.274 | 107.603 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Totale crediti tributari (4-bis) | 34.274 | 107.603 |
| 4-ter) Imposte anticipate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.349.172 | 1.288.675 |
| Totale imposte anticipate (4-ter) | 2.349.172 | 1.288.675 |
| 5) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.990.060 | 2.798.809 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri (5) | 2.990.060 | 2.798.809 |
| Totale crediti (II) | 7.839.098 | 6.457.171 |
| <i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 4) Altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) Azioni proprie | 0 | 0 |
| Azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| 6) Altri titoli | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III) | 0 | 0 |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 148.897 | 444.870 |
| 2) Assegni | 0 | 0 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 4.683 | 1.262 |
| Totale disponibilità liquide (IV) | 151.580 | 446.132 |
| Totale attivo circolante (C) | 28.770.412 | 21.798.051 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| Disaggio su prestiti emessi | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | 221.694 | 84.120 |
| Totale ratei e risconti (D) | 221.694 | 84.120 |
| TOTALE ATTIVO | 63.508.060 | 56.822.542 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| PASSIVITA' | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|------------|------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 8.000.000 | 8.000.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 25.585 | 25.585 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| <i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i> | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 470.031 | 470.031 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | 0 | 0 |
| Riserva per ammortamento anticipato | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ. | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 4.387.441 | 7.600.000 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| Riserve da condono fiscale: | | |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; | 0 | 0 |
| Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516; | 0 | 0 |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413; | 0 | 0 |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Totale riserve da condono fiscale | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | -1 | 1 |
| Totale altre riserve (VII) | 4.857.471 | 8.070.032 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -6.059.198 | -6.059.198 |
| <i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -750.152 | -3.212.559 |
| Acconti su dividendi | 0 | 0 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (Perdita) residua | -750.152 | -3.212.559 |
| Totale patrimonio netto (A) | 6.073.706 | 6.823.860 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) Per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) Altri | 75.000 | 75.000 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 75.000 | 75.000 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| | 176.618 | 169.967 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Obbligazioni | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni (1) | 0 | 0 |
| 2) Obbligazioni convertibili | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili (2) | 0 | 0 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti (3) | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--|------------|------------|
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 13.939.289 | 12.781.673 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.487.647 | 10.023.663 |
| Totale debiti verso banche (4) | 22.426.936 | 22.805.336 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.775.304 | 1.537.568 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.671.106 | 12.682.950 |
| Totale debiti verso altri finanziatori (5) | 14.446.410 | 14.220.518 |
| 6) Acconti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti (6) | 0 | 0 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 19.154.150 | 11.870.587 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 19.154.150 | 11.870.587 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8) | 0 | 0 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate (9) | 0 | 0 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 56.272 | 133.546 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate (10) | 56.272 | 133.546 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 131.535 | 127.485 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti (11) | 131.535 | 127.485 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 170.572 | 151.805 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari (12) | 170.572 | 151.805 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 70.655 | 58.865 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 70.655 | 58.865 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 208.067 | 194.355 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti (14) | 208.067 | 194.355 |
| Totale debiti (D) | 56.664.597 | 49.562.497 |
| E) RATEI E RISCONTI | | |
| Aggio su prestiti emessi | 0 | 0 |
| Ratei e risconti passivi | 518.139 | 191.218 |
| Totale ratei e risconti (E) | 518.139 | 191.218 |
| TOTALE PASSIVO | 63.508.060 | 56.822.542 |

CONTI D'ORDINE

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 3.325.474 | 2.250.889 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale fidejussioni | 3.325.474 | 2.250.889 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 3.325.474 | 2.250.889 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Beni di terzi presso l'impresa

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 2.152.451 | 1.509.607 |
| Beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| Altro | 0 | 0 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 2.152.451 | 1.509.607 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 486.111 | 783.003 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 5.964.036 | 4.523.499 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 20.735.808 | 28.061.067 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 5.477.153 | -8.598.013 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 332.109 | 311.199 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 832.438 | 528.015 |
| Contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| Totale altri ricavi e proventi (5) | 832.438 | 528.015 |
| Totale valore della produzione (A) | 27.377.508 | 20.302.268 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 15.791.729 | 10.961.217 |
| 7) Per servizi | 6.740.890 | 6.594.427 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 501.218 | 408.224 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 1.592.752 | 1.390.740 |
| b) Oneri sociali | 543.384 | 479.910 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 105.428 | 90.105 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| e) Altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale (9) | 2.241.564 | 1.960.755 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 409.329 | 415.858 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.587.732 | 1.570.748 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 1.997.061 | 1.986.606 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -407.833 | -16.637 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 75.000 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 311.310 | 287.465 |
| Totale costi della produzione (B) | 27.175.939 | 22.257.057 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 201.569 | -1.954.789 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | |
| Da imprese controllate | 0 | 0 |
| Da imprese collegate | 0 | 0 |
| Altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni (15) | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| Da imprese controllate | 0 | 0 |
| Da imprese collegate | 0 | 0 |
| Da imprese controllanti | 0 | 0 |
| Altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Da imprese controllate | 0 | 0 |
| Da imprese collegate | 0 | 4.659 |
| Da imprese controllanti | 75.171 | 78.836 |
| Altri | 8.570 | 1.056 |
| Totale proventi diversi dai precedenti (d) | 83.741 | 84.551 |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 83.741 | 84.551 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| A imprese controllate | 0 | 0 |
| A imprese collegate | 0 | 0 |
| A imprese controllanti | 0 | 246.100 |
| Altri | 2.017.512 | 2.335.575 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 2.017.512 | 2.581.675 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | 0 | 419 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -1.933.771 | -2.496.705 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE: | | |
| 18) Rivalutazioni: | | |
| a) Di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni (18) | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni: | | |
| a) Di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni (19) | 0 | 0 |
| Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi

| | | |
|---|----------|------------------|
| Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5 | 0 | 0 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| Altri | 0 | 1.587.891 |
| Totale proventi (20) | 0 | 1.587.891 |

21) Oneri

| | | |
|--|----------|----------------|
| Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14 | 0 | 0 |
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| Altri | 0 | 622.080 |
| Totale oneri (21) | 0 | 622.080 |

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21) 0 965.811

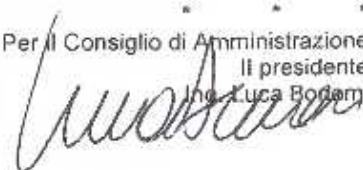
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E) -1.732.202 -3.485.683

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Imposte correnti | 89.910 | 68.376 |
| Imposte anticipate | 0 | 0 |
| Imposte differite | -1.060.497 | -341.500 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale | 11.463 | 0 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) | -982.050 | -273.124 |

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO -750.152 -3.212.559

Per il Consiglio di Amministrazione
Il presidente
Ing. Luca Bodani



Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

FERRARA FOOD S.P.A.
Sede in CESENA - VIA BENEDETTO CROCE, 7
Capitale Sociale versato Euro 8.000.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di FORLÌ
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03741760403
Partita IVA: 03741760403 - N. Rea: 314363

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, così come modificate dall'entrata in vigore della riforma del diritto societario prevista dal D.Lgs. n.6/2003 ("Riforma del diritto societario"). Tale normativa è stata integrata e interpretata, salvo quanto indicato nel paragrafo "Deroghe", sulla base dei principi contabili, emanati a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri, così come modificati dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità - per aggiornarli alle nuove disposizioni legislative conseguenti il D. Lgs. n° 6 del 17 gennaio 2003 sopra richiamato. Tale normativa, ove mancante, è stata integrata ed interpretata sulla base di quanto stabilito dallo I.A.S.B. – International Accounting Standards Board, nei limiti in cui siano compatibili con le norme di legge italiane.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come emendato dal D. Lgs. n. 127/1991 nella prospettiva della continuità aziendale. In particolare, gli schemi ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli previsti dagli artt. 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice Civile.

Tale schema è stato peraltro integrato da quelle voci di rilevanza particolare, ritenute necessarie per una migliore e più chiara rappresentazione dei dati contabili.

La presente nota integrativa, redatta in conformità all'art. 2427 C.C., recepisce inoltre quelle informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conseguito dalla Società.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Deroghe ai principi contabili

In deroga al principio contabile OIC n. 1 è stato adottato nel corso dell'esercizio precedente il metodo finanziario per la rilevazione in bilancio dei contratti di leasing relativi all'acquisizione degli impianti di lavorazione, così come previsto dai principi contabili internazionali (IAS17).

Attività della società

La Società è stata costituita il 27 maggio 2008, al fine di realizzare iniziative industriali nel settore della trasformazione e commercializzazione di prodotti agricoli in particolar modo pomodoro. Lo stabilimento industriale è situato nel comune di Argenta (FE) ed ha una capacità di trasformazione di 3.200 ton./giorno.

L'investimento si colloca nell'attività di riconversione svolta dal socio unico S.F.I.R. S.p.A. a seguito della dismissione degli zuccherifici, specificatamente di quello di Pontelagoscuro (FE), attuata nell'ambito della riforma dell'Organizzazione Comune di Mercato dello Zucchero del 2006.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte nell'ambito del progetto di aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali nel 2014, approvati e pubblicati in via definitiva dall' OIC in data 5 agosto 2014 (con l'eccezione dell' OIC 24 approvato il 28 gennaio 2015). In particolare rispetto alle previgenti versioni sono stati riformulati i seguenti principi contabili:

- OIC 9 Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali
- OIC 10 Rendiconto finanziario
- OIC 12 Composizione e schemi del bilancio d'esercizio
- OIC 13 Rimanenze
- OIC 14 Disponibilità liquide
- OIC 15 Crediti
- OIC 16 Immobilizzazioni materiali
- OIC 17 Il bilancio consolidato e il metodo del patrimonio
- OIC 18 Ratei e risconti
- OIC 19 Debiti
- OIC 20 Titoli di debito
- OIC 21 Partecipazioni e azioni proprie
- OIC 22 Conti d'ordine
- OIC 23 Lavori in corso su ordinazione
- OIC 24 Immobilizzazioni immateriali
- OIC 25 Imposte sul reddito
- OIC 26 Operazioni, attività e passività in valuta estera
- OIC 28 Patrimonio netto
- OIC 29 Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, eventi e operazioni straordinarie, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- OIC 31 Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto.

Mentre sono rimasti invariati i restanti principi. L'applicazione di tali principi non ha comportato modifiche ai criteri di valutazione applicati in esercizi precedenti.

Continuità aziendale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 espone una perdita netta di Euro 750 mila, dopo aver registrato ammortamenti per Euro 1.997 mila ed oneri finanziari per Euro 1.934 mila, che si confronta con una perdita netta di Euro 3.213 mila al 31 dicembre 2013. L'esercizio 2014 ha registrato un Ebitda di Euro 2.199 mila contro i 107 mila Euro dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio, si sono concretizzate le principali iniziative avviate nel corso del precedente esercizio:

- aumento dei volumi di lavorazione di pomodoro, da 97 mila ton. della campagna precedente a 138 mila ton. della campagna 2014;
- aumento dei prezzi di vendita del prodotto finito;
- una diversa ripartizione della produzione, privilegiando le produzioni che risentano in misura ridotta delle importazioni di paesi concorrenti, come Cina e California.

La perdita dell'esercizio 2014 è ascrivibile principalmente alla struttura finanziaria della Società che presenta un elevato livello d'indebitamento ed una prevalenza dei mezzi di finanziamento di terzi rispetto ai mezzi propri da correlarsi agli investimenti iniziali sostenuti.

Tale circostanza ha pesato in maniera negativa sul risultato di esercizio.

Per la campagna 2015 la Società prevede un ulteriore aumento dei volumi di lavorazione. Alla data di redazione della presente Nota, sono stati contrattati con le "Organizzazione dei Produttori" circa 190 mila ton. di pomodoro, che congiuntamente all'incremento dei prezzi di vendita già registrato sul finire dello scorso esercizio, dovrebbe consentire alla Società un ulteriore miglioramento dei risultati economici.

Nel corso dell'esercizio 2014 la Società ha inoltre dato inizio a un nuovo Progetto commerciale con l'obiettivo di consolidare la leadership nel canale B2B, avvicinandosi nel contempo al cliente finale mediante due nuovi canali:

- Ho.Re.Ca.;
- GDO

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Per quanto riguarda il canale Ho.Re.Ca.:

- Incrementare la gamma dei prodotti per avere una completa copertura nel mercato;
- Ampliare i mercati (penetrazione e sviluppo di nuovi paesi di esportazione con identificazione del prodotto di qualità Made in Italy) e i canali di vendita;
- Differenziare i prezzi di vendita soprattutto nei bassi brix;
- Offrire al mercato prodotti-ricetta e salse a base di pomodoro.

Per il canale GDO l'obiettivo è quello di proporre al consumatore un nuovo brand, "Primato Rosso", con i seguenti punti di forza:

- Approvvigionamento a chilometro zero;
- Prodotto a qualità controllata con la certificazione dell'intera filiera;
- Prodotto tipico dell'area geografica protetta;
- Prodotto con elevata sostenibilità ambientale;
- Prodotto con elevato contenuto di "buona" italianità da esportare in nuovi mercati.

La Direzione della Società ha redatto un nuovo piano industriale per il periodo 2015-2010 (il "Nuovo Piano") che prevede il raggiungimento dell'equilibrio economico nel breve periodo grazie alle iniziative sopra elencate. Inoltre, è stata affidata ad un'importante società di servizi di consulenza strategica e organizzativa, l'analisi e la verifica di un ulteriore riposizionamento industriale volta alla ricerca di maggiori marginalità.

Gli Amministratori ritengono che le azioni intraprese, secondo quanto previsto dal nuovo piano industriale e finanziario, consentiranno un miglioramento della situazione economica e che le iniziative previste dal piano finanziario, anche grazie al confermato sostegno del socio unico S.F.I.R. S.p.A., garantiranno il rispetto degli impegni finanziari e la continuità aziendale. Pertanto, gli Amministratori, pur nell'incertezza legata al successo del Nuovo Piano, grazie all'incremento dei volumi lavorati e venduti e alla riorganizzazione produttiva, nell'ipotesi di mantenimento delle linee di credito in essere e grazie al confermato sostegno da parte dell'azionista SFIR, hanno ritenuto corretto redigere il bilancio al 31 dicembre 2014 nella prospettiva della continuità aziendale. Gli Amministratori hanno altresì valutato che la linea di tendenza al miglioramento della generazione di cassa già realizzata nel 2014 rispetto al passato ed il supporto dell'Azionista hanno permesso la gestione degli impegni presi fino alla data della presente relazione, con prospettive di ulteriore miglioramento sia con riferimento ad un quadro esterno di ritrovata fiducia nelle prospettive della Società, che con riferimento a situazioni più specifiche di solidità comunicate dall'Azionista, che potranno ulteriormente contribuire alla realizzazione dei piani aziendali.

Principi generali

I più significativi criteri di valutazione adottati dalla Società per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014, omogenei con quelli previsti dall'art. 2426 C.C., salvo quanto indicato nel precedente paragrafo relativo alla contabilizzazione dei contratti di leasing, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione interna, previo consenso del Collegio Sindacale, e sono ammortizzate sistematicamente sul periodo di stimata utilità futura.

I costi d'impianto e ampliamento connessi all'avvio dell'attività sono ammortizzati in cinque anni.

Le concessioni e licenze sono ammortizzate in cinque anni. I marchi e diritti simili sono ammortizzati in dieci anni. Gli oneri accessori sui finanziamenti e mutui sono ammortizzati sulla base della durata degli stessi.

Nel caso in cui dal confronto tra valore netto contabile e valore di recupero stimato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna. Nel costo sono inclusi gli oneri di diretta imputazione. Il valore di acquisto delle immobilizzazioni materiali è decrementato della quota corrispondente dei contributi in conto impianti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica sulla base dell'analisi della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di ammortamento riportate nella tabella seguente. L'analisi sulla vita utile dei beni che concorrono a costituire la struttura produttiva della Società è stata effettuata per gruppi omogenei in base alla loro funzionalità ed alla categoria di appartenenza.

Libro degli Inventari

| | Esercizio 31-12-2014 | Esercizio 31-12-2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Fabbricati industriali | 2% - 4% | 2% |
| Impianti e macchinario | 5% | 5% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 10% | 10% |
| Altri beni | 12% - 20% - 25% | 12% - 20% - 25% |

Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Nel caso in cui dal confronto tra valore netto contabile e valore di recupero stimato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di manutenzione, che non comportano un aumento della vita utile dei cespiti (manutenzioni ordinarie), sono imputati al conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa (manutenzioni straordinarie) sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In deroga a quanto stabilito dal principio contabile nazionale OIC n. 1, che prevede la contabilizzazione con il metodo "Patrimoniale", la Società ha contabilizzato i contratti di leasing finanziario relativi all'acquisizione degli impianti con il metodo "Finanziario", così come previsto dal principio contabile internazionale IAS17, ritenuto più idoneo ad assicurare una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Tale criterio è in linea con i principi contabili internazionali IFRS, che lo ritengono l'unico ammissibile.

In sintesi il metodo finanziario consiste nella contabilizzazione del bene oggetto del contratto di leasing come un acquisto, che comporta l'iscrizione di un debito verso il locatore, l'ammortamento del bene come previsto per le immobilizzazioni materiali e l'addebito nel conto economico degli oneri finanziari rilevati per competenza.

Il metodo patrimoniale, invece, prevede la contabilizzazione del contratto di leasing come per i contratti di locazione (canone periodico imputato a conto economico).

Nel caso di specie viene rilevato in bilancio:

- o il valore degli impianti risultante dai contratti di leasing al netto dei contributi in conto impianti tra le immobilizzazioni materiali;
- o riclassifica degli investimenti in migliorie sui beni in leasing dalla voce oneri pluriennali alla voce immobilizzazioni materiali;
- o il debito finanziario residuo del contratto di leasing, tra i debiti finanziari;
- o le quote di ammortamento, nel conto economico;
- o gli interessi passivi impliciti sui canoni di leasing, nel conto economico.

La scelta di utilizzare il metodo finanziario è diretta conseguenza dell'analisi dei contratti di leasing stipulati e dei beni oggetto del contratto; i leasing stipulati rientrano infatti nella categoria dei Leasing Finanziari ovvero quei contratti che prevedono il trasferimento in capo al concessionario, sostanzialmente, di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà.

I contratti, inoltre, oltre a prevedere la clausola di riscatto, hanno per oggetto beni strumentali che rientrano nel core business della Società e pertanto il metodo finanziario consente di fornire una rappresentazione più fedele e sostanziale del contratto di leasing.

Come richiamato sopra gli Amministratori hanno redatto un Piano Industriale per il periodo 2015-2020 Piano che è stato utilizzato anche per verificare la recuperabilità dei valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni includono investimenti in società di capital e sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Nel caso in cui vengano meno le ragioni che avevano indotto l'organo amministrativo ad abbandonare il criterio del costo, per assumere nella valutazione della partecipazione un valore inferiore, si procede alla rivalutazione della partecipazione fino alla concorrenza, al massimo, del costo originario.

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze di prodotti finiti e scorte è stata effettuata al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il valore netto di realizzo. Tale criterio di valorizzazione approssima il F.I.F.O..

Le rimanenze obsolete e di lenta rotazione, sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante l'iscrizione in bilancio di un apposito fondo. Qualora in un successivo esercizio venissero meno i motivi della svalutazione, si procederebbe al ripristino del valore originario.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante lo stanziamento di fondi a fronte del rischio di possibili perdite.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Sono espresse al valore nominale trattandosi di fattispecie che non presentano problematiche di realizzo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale

Valori in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici della data delle relative operazioni. Le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte al conto economico. I crediti ed i debiti in moneta estera ed i fondi liquidi in moneta estera in essere alla chiusura dell'esercizio sono esposti in bilancio al cambio in vigore alla data del bilancio stesso.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei singoli crediti e debiti a breve termine, sono rispettivamente accreditati o addebitati al conto economico come componenti di reddito di natura finanziaria. Per quanto riguarda i debiti e crediti a medio e lungo termine, se dalla loro conversione al cambio in vigore alla data di bilancio emerge un utile netto, tale utile netto è differito ed accantonato in apposito fondo del passivo; se dalla conversione emerge una perdita netta, tale perdita è addebitata a conto economico.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Costi e ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi si ritengono conseguiti al momento di ultimazione dei servizi stessi.

I costi e le spese sono contabilizzati al netto delle poste rettificative, ovvero resi, sconti, abbuoni e vengono rilevati secondo il principio della competenza.

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono iscritti per competenza.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esclusioni ed esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Sono inoltre stanziare imposte differite sia attive che passive, sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare le imposte differite attive sono rilevate quando è ragionevolmente certo che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare detto saldo attivo. Le imposte differite sono calcolate in base all'aliquota fiscale che ci si aspetta sarà in vigore al momento del realizzo dell'attività o dell'estinzione della passività, sulla base delle aliquote fiscali (e della normativa fiscale) stabilite da provvedimenti in vigore o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.622.109 (€ 1.812.868 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 1.683.587 | 867.192 | 314.761 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 782.458 | 311.179 | 169.867 |
| Valore di bilancio | 901.129 | 556.013 | 144.894 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 5.800 | 6.192 |
| Ammortamento dell'esercizio | 166.881 | 174.598 | 34.914 |
| Totale variazioni | -166.881 | -168.798 | -28.722 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.668.810 | 872.992 | 308.443 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 934.562 | 485.777 | 192.271 |
| Valore di bilancio | 734.248 | 387.215 | 116.172 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | Immobilizzazio ni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazio ni immateriali | Totale immobilizzazio ni immateriali |
|--------------------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 0 | 281.854 | 3.147.394 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 71.022 | 1.334.526 |
| Valore di bilancio | 0 | 210.832 | 1.812.868 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 206.578 | 0 | 218.570 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 32.936 | 409.329 |
| Totale variazioni | 206.578 | -32.936 | -190.759 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 206.578 | 281.854 | 3.338.677 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 103.958 | 1.716.568 |
| Valore di bilancio | 206.578 | 177.896 | 1.622.109 |

L'incremento della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" per Euro 207 mila è relativa ad nuovo Brand del Food services "Primato Rosso", Brand che raccoglie tutti i punti di forza indicati precedentemente nella Nota, oltre a raffigurare un nuovo approccio di ricerca della qualità in ogni fase della programmazione, della ricerca e sviluppo, della produzione, del confezionamento, della spedizione, della vendita, del servizio al cliente, che raccoglie la nuova gamma di prodotti nelle dedinzioni per "Pizzaioli" e per "Chef" e rappresenta il nuovo brand proposto all'end-user.

Il nuovo marchio è stato presentato alla fiera "Tutto Food" di Milano, tenutasi dal 3 al 6 maggio 2015.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 177.896 è così composta:

| | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Migliorie su beni di terzi | 50 | 0 | -50 |
| Oneri accessori su finanziamenti | 210.782 | 177.896 | -32.886 |
| Totali | 210.832 | 177.896 | -32.936 |

Composizione dei "Costi di impianto e ampliamento"

In relazione a quanto disposto dall'art. 2424, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la composizione dei costi di impianto e ampliamento.

| | Saldo iniziale | Ammortamenti dell'esercizio | Saldo finale | Variazione |
|---|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Costi avviamento nuova attività (start up) | 901.129 | 166.881 | 734.248 | -166.881 |
| Totali | 901.129 | 166.881 | 734.248 | -166.881 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 32.879.434 (€ 33.113.092 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 14.807.689 | 24.647.784 | 551.478 | 146.030 | 40.152.981 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.525.307 | 5.046.494 | 381.672 | 86.416 | 7.039.889 |
| Valore di bilancio | 13.282.382 | 19.601.290 | 169.806 | 59.614 | 33.113.092 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.121.682 | 211.792 | 15.448 | 5.152 | 1.354.074 |
| Ammortamento dell'esercizio | 275.328 | 1.237.380 | 55.920 | 19.104 | 1.587.732 |
| Totale variazioni | 846.354 | -1.025.588 | -40.472 | -13.952 | -233.658 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 15.929.371 | 24.859.576 | 566.927 | 151.183 | 41.507.057 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.800.635 | 6.283.874 | 437.593 | 105.521 | 8.627.623 |
| Valore di bilancio | 14.128.736 | 18.575.702 | 129.334 | 45.662 | 32.879.434 |

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per Euro 1.354 mila.

Per Euro 1.122 mila relativi ai terreni e fabbricati. La Società nel corso dell'esercizio ha realizzato un nuovo piazzale di stoccaggio per i prodotti finiti.

La costruzione del nuovo piazzale ha permesso a partire dalla campagna di lavorazione 2014 una riduzione di costi di affitto di fabbricati e di piazzali in aree limitrofe allo stabilimento per lo stoccaggio di prodotto finito; costi per la movimentazione del prodotto finito dallo stabilimento alle aree di stoccaggio in locazione e viceversa.

Euro 212 mila sono relativi agli impianti e macchinari, per migliorie degli impianti esistenti.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.169 (€ 5.169 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 5.169 | 5.169 |
| Valore di bilancio | 5.169 | 5.169 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 5.169 | 5.169 |
| Valore di bilancio | 5.169 | 5.169 |

Immobilizzazioni finanziarie -

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.242 (€ 9.242 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale |
|--|---------------------------------|--------------------------|
| Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo | 0 | 0 |
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 9.242 | 9.242 |
| Totali | 9.242 | 9.242 |

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 20.779.734 (€ 14.894.748 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Prodotti finiti e merci | Totale rimanenze |
|----------------------------|---|----------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.174.849 | 12.719.899 | 14.894.748 |
| Variazione nell'esercizio | 407.833 | 5.477.153 | 5.884.986 |
| Valore di fine esercizio | 2.582.682 | 18.197.052 | 20.779.734 |

L'incremento delle giacenze dei prodotti finiti è correlato alla maggiore quantità di materia prima trasformata nella campagna di lavorazione (138 mila ton. nel 2014 contro le 97 mila ton. nel 2013).

L'aumento delle materie prime sussidiarie è dovuto ai maggiori volumi di prodotto finito in giacenza al 31 dicembre 2014.

Al 31 dicembre 2014, parte dei prodotti era costituito in pegno a favore degli Istituti di credito per anticipazioni su merci, per un controvalore indicato successivamente alla voce "Debiti verso Banche".

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.839.098 (€ 6.457.171 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

| | Valore nominale | Valore netto |
|--|--------------------|------------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo | 2.129.674 | 2.129.674 |
| Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo | 220.259 | 220.259 |
| Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo | 115.659 | 115.659 |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo | 34.274 | 34.274 |
| Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.349.172 | 2.349.172 |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo | 2.990.060 | 2.990.060 |
| Totali | 7.839.098 | 7.839.098 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.840.449 | 327.843 | 93.792 |
| Variazione nell'esercizio | 289.225 | -107.584 | 21.867 |
| Valore di fine esercizio | 2.129.674 | 220.259 | 115.659 |

| | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------|---|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 107.603 | 1.288.675 | 2.798.809 | 6.457.171 |
| Variazione nell'esercizio | -73.329 | 1.060.497 | 191.251 | 1.381.927 |
| Valore di fine esercizio | 34.274 | 2.349.172 | 2.990.060 | 7.839.098 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Totale | 1 | 2 |
|---|-----------|-----------|---------|
| Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica | | | |
| Area geografica | | ITALIA | ESTERO |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.129.674 | 1.559.927 | 569.747 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 220.259 | 220.259 | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 115.659 | 115.659 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 34.274 | 34.274 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.349.172 | 2.349.172 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.990.060 | 2.990.060 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.839.098 | 7.269.351 | 569.747 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Crediti e debiti verso imprese controllate, collegate e consociate

Il dettaglio di tutti i crediti e debiti verso imprese del Gruppo al 31 dicembre 2014 è fornito nella seguente tabella

| in migliaia di Euro | Crediti | | Crediti totale | Debiti | | Debiti totale | Saldo netto credito (debito) |
|---|-----------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|------------------|---------------------------------------|
| | commerci ali | non commerci ali | | commerci ali | non commerci ali | | |
| Finanziaria Saccharifera Italo Iberica S.p.A. | 0 | 2.588 * | 2.588 | (100) | 0 | (100) | 2.688 |
| S.F.I.R. S.p.A. | 0 | 21 | 21 | 230 | 0 | 230 | (209) |
| Totale imprese controllanti | 0 | 2.609 | 2.609 | 130 | 0 | 130 | 2.479 |
| Butos Ho.re.ca. s.r.l. | 220 | 0 | 220 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| SFIR Raffineria di Brindisi S.p.A. | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 | (5) |
| Ipac s.r.l. | 0 | 0 | 0 | 46 | 0 | 46 | (46) |
| Sfirlog S.r.l. | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | (6) |
| Totale imprese consociate collegate | 220 | 0 | 220 | 57 | 0 | 57 | 163 |
| Totale al 31 dicembre 2014 | 220 | 2.609 | 2.829 | 187 | 0 | 187 | 2.642 |
| Totale al 31 dicembre 2013 | 328 | 2.401 | 2.724 | 262 | 0 | 262 | 2.462 |

* di cui Euro 2.494 mila relativi ai crediti non commerciali per I.V.A. di gruppo, classificati nella voce altri crediti.

Il dettaglio dei costi e ricavi verso tutte le imprese del Gruppo al 31 dicembre 2014 è fornito nella seguente tabella:

| in migliaia di Euro | Ricavi | | Ricavi totale | Costi | | Costi totale | Saldo netto ricavo (costo) |
|---|-----------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | commerci ali | non commerci ali | | commerci ali | non commerci ali | | |
| Finanziaria Saccharifera Italo Iberica S.p.A. | 0 | 86 | 86 | 73 | 0 | 73 | 13 |
| S.F.I.R. S.p.A. | 0 | 0 | 0 | 258 | 0 | 258 | (258) |
| Totale impresa controllante | 0 | 86 | 86 | 331 | 0 | 331 | (245) |
| Butos Ho.re.ca. s.r.l. | 16 | 0 | 16 | 8 | 0 | 8 | 8 |
| SFIR Raffineria di Brindisi S.p.A. | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 | (3) |
| Ipac s.r.l. | 0 | 0 | 0 | 37 | 0 | 37 | (37) |
| Totale imprese consociate | 16 | 0 | 16 | 48 | 0 | 48 | (32) |
| Totale al 31 dicembre 2014 | 16 | 86 | 102 | 379 | 0 | 379 | (277) |

Il credito I.V.A. è principalmente generato dal volume d'affari realizzato al di fuori del territorio nazionale e dall'effettuazione di operazioni imponibili soggette ad imposta con aliquote inferiori a quelle dell'imposta relativa agli acquisti. Il credito è trasferito alla controllante ultima Finanziaria Saccharifera Italo Iberica S.p.A. nell'ambito della procedura di liquidazione I.V.A. di gruppo, disciplinata dall'art.73, ultimo comma, del D.P.R. 633/72.

Nel corso dell'esercizio la Società ha ottenuto il rimborso di parte del credito I.V.A. per Euro 742 mila.
Sul credito sono maturati interessi attivi a favore della Società per Euro 75 mila.

Il debito commerciale verso Finanziaria Saccharifera Italo Iberica S.p.A. è relativo alle prestazioni di servizio inerenti l'indirizzo strategico e l'assistenza civilistica e fiscale.

Il debito commerciale verso la controllante S.F.I.R. S.p.A. è relativo alla fornitura di servizi amministrativi, contabili, commerciali e di indirizzo strategico.

Il credito commerciale verso la consociata Butos Ho.re.ca s.r.l. è relativo alla fornitura di prodotto finito

Il debito commerciale verso la consociata Ipac S.r.l. è relativo alla fornitura di servizi amministrativi-contabili.

Tutte le transazioni commerciali intercorse con le società del Gruppo sono state effettuate sulla base delle correnti condizioni di

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

mercato.

Crediti tributari

I crediti tributari sono così costituiti:

| in migliaia di Euro | 31-12-2013 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| | 4 | 3 |
| Crediti verso Erario per acconti d'imposta e per ritenute d'acconto subite | 7 | 8 |
| Erario c/IVA | 1 | 1 |
| Crediti I.R.A.P. a nuovo | 0 | 91 |
| Crediti I.R.E.S. a nuovo | 0 | 8 |
| Acconti imposte | 26 | 0 |
| Totale | 34 | 108 |

Imposte anticipate

La movimentazione di tale conto è la seguente:

| in migliaia di Euro | |
|----------------------------------|--------------|
| Saldo al 31 dicembre 2013 | 1.289 |
| Accantonamento dell'esercizio | 1.060 |
| Utilizzo dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31 dicembre 2014 | 2.349 |

La Società ha contabilizzato imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili per Euro 1.060 mila e per le quali, sulla base dei piani industriali e finanziari ne è previsto l'utilizzo.

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono costituiti:

| in migliaia di Euro | 31-12-2013 | 31-12-2014 |
|---|--------------|--------------|
| | 4 | 3 |
| Crediti verso Controllante per I.V.A. di Gruppo | 2.494 | 2.302 |
| Crediti per quote di emissione CO2 | 484 | 484 |
| Crediti verso INPS, INAIL ed altri | 12 | 12 |
| Totale | 2.990 | 2.798 |

Nell'esercizio 2014, La Società si è avvalsa della procedura di liquidazione I.V.A. prevista dall'art. 73 D.P.R. 633/72, trasferendo alla controllante ultima Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A. il saldo risultante dalla liquidazione periodica I.V.A.. Il credito per quote CO2 è relativo all'assegnazione delle quote spettanti alla Società ai sensi del D.L. 20 maggio 2010, n.72.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 151.580 (€ 446.132 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 444.870 | 1.262 | 446.132 |
| Variazione nell'esercizio | -297.973 | 3.421 | -294.552 |
| Valore di fine esercizio | 146.897 | 4.683 | 151.580 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 221.694 (€ 84.120 precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Ratei attivi | Altri risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 30.135 | 53.985 | 84.120 |
| Variazione nell'esercizio | 24.975 | 112.599 | 137.574 |
| Valore di fine esercizio | 55.110 | 166.584 | 221.694 |

Composizione dei ratei attivi:

| | Importo |
|---------------|---------------|
| Quote CO2 | 55.069 |
| Altri | 41 |
| Totali | 55.110 |

Composizione dei risconti attivi:

| | Importo |
|-------------------|----------------|
| Canoni di leasing | 141.508 |
| Altri | 25.076 |
| Totali | 166.584 |

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.073.706 (€ 6.823.860 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Capitale | 8.000.000 | 0 |
| Riserva legale | 25.585 | 0 |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 470.031 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 7.600.000 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 8.070.032 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -6.059.198 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -3.212.559 | 3.212.559 |
| Totale Patrimonio netto | 6.823.860 | 3.212.559 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 8.000.000 |
| Riserva legale | 0 | | 25.585 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | | 470.031 |
| Versamenti in conto capitale | -3.212.559 | | 4.387.441 |
| Varie altre riserve | -2 | | -1 |
| Totale altre riserve | -3.212.561 | | 4.857.471 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | -6.059.198 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | -750.152 | -750.152 |
| Totale Patrimonio netto | -3.212.561 | -750.152 | 6.073.706 |

Ai sensi del punto 5) del primo comma dell'art. 2426 C.C. si rammenta che l'ammontare residuo dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di ricerca e sviluppo e pubblicità" è di Euro 1.121.463.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi |
|---|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 8.000.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 25.585 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 470.031 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 7.600.000 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 470.032 | 0 | 7.600.000 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -1.192.184 | -4.867.014 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -4.867.014 | 4.867.014 | |
| Totale Patrimonio netto | 2.436.419 | 0 | 7.600.000 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 8.000.000 |
| Riserva legale | 0 | | 25.585 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | | 470.031 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | -7.600.000 | | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|------------|
| Versamenti in conto capitale | 7.600.000 | | 7.600.000 |
| Varie altre riserve | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 0 | | 8.070.032 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | -6.059.198 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | -3.212.559 | -3.212.559 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -3.212.559 | 6.823.860 |

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribubilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 8.000.000 | | 0 |
| Riserva legale | 25.585 | B | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 470.031 | A B C | 470.033 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | A B C | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 4.387.441 | A B C | 4.387.441 |
| Varie altre riserve | -1 | | 0 |
| Totale altre riserve | 4.857.471 | | 4.857.474 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -6.059.198 | | 0 |
| Totale | 6.823.858 | | 4.857.474 |
| Quota non distribuibile | | | 7.930.813 |
| Residua quota distribuibile | | | -3.073.339 |

LEGENDA:

- A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 75.000 (€ 75.000).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 75.000 | 75.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | 75.000 | 75.000 |

La voce è relativa all'accantonamento per il rischio connesso ad una vertenza legale in corso.

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 176.618 (€ 169.967 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 169.967 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 105.428 |
| Utilizzo nell'esercizio | 98.777 |
| Totale variazioni | 6.651 |
| Valore di fine esercizio | 176.618 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 56.664.597 (€ 49.562.497 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 22.805.336 | 22.426.936 | -378.400 |
| Debiti verso altri finanziatori | 14.220.518 | 14.446.410 | 225.892 |
| Debiti verso fornitori | 11.870.587 | 19.154.150 | 7.283.563 |
| Debiti verso imprese collegate | 133.546 | 56.272 | -77.274 |
| Debiti verso controllanti | 127.485 | 131.535 | 4.050 |
| Debiti tributari | 151.805 | 170.572 | 18.767 |
| Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale | 58.865 | 70.655 | 11.790 |
| Altri debiti | 194.355 | 208.067 | 13.712 |
| Totali | 49.562.497 | 56.664.597 | 7.102.100 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|
| Debiti verso banche | 22.805.336 | -378.400 | 22.426.936 | 3.542.000 |
| Debiti verso altri finanziatori | 14.220.518 | 225.892 | 14.446.410 | 898.000 |
| Debiti verso fornitori | 11.870.587 | 7.283.563 | 19.154.150 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 133.546 | -77.274 | 56.272 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 127.485 | 4.050 | 131.535 | 0 |
| Debiti tributari | 151.805 | 18.767 | 170.572 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 58.865 | 11.790 | 70.655 | 0 |
| Altri debiti | 194.355 | 13.712 | 208.067 | 0 |
| Totale debiti | 49.562.497 | 7.102.100 | 56.664.597 | 4.440.000 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Totale | 1 | 2 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Debiti per area geografica | | | |
| Area geografica | | ITALIA | ESTERO |
| Debiti verso banche | 22.426.936 | 22.426.936 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 14.446.410 | 14.446.410 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 19.154.150 | 18.076.164 | 1.077.986 |
| Debiti verso imprese collegate | 56.272 | 56.272 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 131.535 | 131.535 | 0 |
| Debiti tributari | 170.572 | 170.572 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 70.655 | 70.655 | 0 |
| Altri debiti | 208.067 | 208.067 | 0 |
| Debiti | 56.664.597 | 55.586.611 | 1.077.986 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totali |
|--|------------------------------|---------------------------|--|---|--|-------------------|
| Debiti verso banche | 8.600.878 | 8.879.532 | 0 | 17.480.410 | 4.946.526 | 22.426.936 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.446.410 | 14.446.410 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.154.150 | 19.154.150 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 56.272 | 56.272 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 131.535 | 131.535 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 170.572 | 170.572 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 70.655 | 70.655 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 208.067 | 208.067 |
| Totale debiti | 8.600.878 | 8.879.532 | 0 | 17.480.410 | 39.184.187 | 56.664.597 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Debiti verso banche

La Società al 31 dicembre 2014 aveva affidamenti per:

- anticipazioni garantite da merci per Euro 9.000 mila, utilizzate per Euro 8.880 mila;
- anticipazioni su crediti commerciali e altre anticipazioni per Euro 2.896 mila utilizzato per Euro 2.103 mila;
- scoperti di conto corrente per Euro 50 mila utilizzati per Euro 39 mila.

Al 31 dicembre 2014 erano inoltre in essere i seguenti mutui e finanziamenti a medio termine:

| in migliaia di Euro | Importo | Saldi al | Incrementi | Rimborsi | Saldi al | Di cui scadenti entro esercizio successivo |
|----------------------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|--|
| | originario | 31-12-201 3 | 2014 | 2014 | 31-12-201 4 | |
| Cassa di Risparmio Ferrara | 7.500 | 6.662 | 0 | 0 | 6.662 | 666 |
| Banca Popolare di Vicenza | 2.000 | 1.939 | 0 | 0 | 1.939 | 177 |
| Banca Marche | 1.300 | 1.300 | 0 | (260) | 1.040 | 780 |
| Banco Popolare Soc. Coop. | 600 | 600 | 0 | (180) | 420 | 300 |
| Banco Popolare Soc. Coop. | 550 | 550 | 0 | (165) | 385 | 278 |
| Emil Banca | 1.200 | 1.200 | 0 | (240) | 960 | 720 |
| | 13.150 | 12.251 | 0 | (845) | 11.406 | 2.921 |

• Finanziamento Cassa di Risparmio di Ferrara di originari Euro 7.500 mila, della durata di anni 15, con rimborsi annuali posticipati con decorrenza prima rata di soli interessi 01/08/2009 e scadenza 31/07/2024. La linea di credito prevede un ammortamento a partire dal secondo anno di piano, ed è remunerata alla media del tasso Euribor 3 e 6 mesi maggiorato di uno spread. Il finanziamento prevede a garanzia un'ipoteca di primo grado sullo stabilimento di Argenta.

• Finanziamento Banco Popolare di Vicenza di originari Euro 2.000 mila, della durata di anni 15, con rimborsi annuali posticipati con decorrenza prima rata di soli interessi 30/06/2010 e scadenza 30/06/2025. La linea di credito prevede un ammortamento a partire dal secondo anno di piano, ed è remunerata alla media del tasso Euribor 3 e 6 mesi maggiorato di uno spread. Il finanziamento prevede a garanzia un'ipoteca di secondo grado sullo stabilimento di Argenta.

• Finanziamento Banca Marche di originari Euro 1.300 mila della durata di 37 mesi con rimborsi semestrali posticipate a quote costanti di capitale con decorrenza prima rata di soli interessi 31/12/2013 e scadenza 30/06/2016. La linea di credito è remunerata al tasso annuo nominale pari all' Euribor 6 mesi maggiorato di uno spread.

• Finanziamento Banco Popolare Soc. Coop. di originari Euro 600 mila della durata di 36 mesi con rate in linea capitale trimestrali posticipate scadenti la prima il 31/03/2014 e l'ultima 31/05/2016, oltre gli interessi che verranno addebitati trimestralmente scadenti la prima il 30/06/2013 e l'ultima il 31/05/2016. La linea di credito è remunerata al tasso pari all'Euribor 3 mesi maggiorato di uno spread.

• Finanziamento Banco Popolare Soc. Coop. di originari Euro 550 mila della durata di 36 mesi con in linea capitale trimestrali posticipate scadenti la prima il 31/03/2014 e l'ultima 31/05/2016, oltre gli interessi che verranno addebitati trimestralmente scadenti la prima il 30/06/2013 e l'ultima il 31/05/2016. La linea di credito è remunerata al tasso pari all'Euribor 3 mesi maggiorato di uno spread.

• Finanziamento Emil Banca – Credito Cooperativo di originari Euro 1.200 mila della durata di 36 mesi con rimborsi semestrali posticipate scadenti la prima il 30/06/2014 e l'ultima il 30/06/2016, con periodo di preammortamento con inizio il 19/06/2013 e termine il 31/12/2013. La linea di credito è remunerata al tasso Euribor 6 mesi maggiorato di uno spread.

Debiti verso altri finanziatori

I "debiti verso altri finanziatori" riflettono il debito verso le società di leasing per l'acquisizione degli impianti, secondo l'applicazione del metodo finanziario come descritto nella presente nota integrativa.

La composizione dei debiti è così rappresentata:

| in migliaia di Euro | Importo | Saldi al | Di cui scadenti entro esercizio successivo |
|---------------------|------------|----------------|--|
| | originario | 31-12-201 4 | |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Iccrea Bancaimpresa S.p.A. | 13.498 | 7.993 | 1.366 |
| Emilia Romagna Factor S.p.A. | 5.553 | 3.361 | 960 |
| Alba Leasing S.p.A. | 270 | 147 | 44 |
| Altri | 1.076 | 2.945 | 1.406 |
| | 20.397 | 14.446 | 3.776 |

I debiti verso le società di leasing sono esposti al netto del credito erogato dalla regione Emilia Romagna pari ad Euro 1.523 mila. Tale credito è relativo al contributo in conto impianti concesso dalla Regione a titolo di aiuto alla diversificazione, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento (CE) n.320/2006.

Il saldo residuo iscritto in bilancio sarà incassato in funzione del piano di ammortamento dei leasing oggetto del contributo stanziato.

Debiti verso fornitori

Sono principalmente costituiti dal debito sorto nell'esercizio nei confronti di fornitori e scadente entro l'esercizio successivo.

Debiti tributati

Sono così dettagliati:

| in migliaia di Euro | 31-12-201 | 31-12-201 |
|-------------------------------|------------|------------|
| | 4 | 3 |
| Debito per imposte correnti | 96 | 70 |
| Ritenute d'acconto effettuate | 75 | 82 |
| Totale | 171 | 152 |

La Società ha esercitato l'opzione per aderire al regime del Consolidato Nazionale avente la controllante ultima Finanziaria Saccarifera Italo Iberica S.p.A., quale soggetto consolidante. L'opzione per aderire al regime di consolidato fiscale nazionale esplica efficacia per la durata di tre esercizi sociali, con decorrenza dall'esercizio 01/01/2013-31/12/2013 e termine con l'esercizio 01/01/2015-31/12/2015.

Debiti verso Istituti di previdenza

La voce è relativa ai debiti per contributi previdenziali I.N.P.S. e per contributi a fondi previdenziali integrativi a favore del personale dipendente.

Altri debiti

Sono così costituiti:

| in migliaia di Euro | 31-12-201 | 31-12-201 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| | 4 | 3 |
| Personale per retribuzioni correnti | 49 | 52 |
| Personale per retribuzioni differite | 156 | 141 |
| Altri | 3 | 1 |
| Totale | 208 | 194 |

La voce personale per retribuzioni differite comprende 13a, 14a e ferie maturate dai dipendenti e non godute alla data di bilancio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 518.139 (€ 191.218 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 191.218 | 191.218 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| Variazione nell'esercizio | 326.921 | 326.921 |
| Valore di fine esercizio | 518.139 | 518.139 |

Composizione dei ratei passivi:

| | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| Ratei passivi su assicurazioni | 4.762 |
| Ratei passivi per interessi | 512.971 |
| Ratei passivi terzi | 406 |
| Totali | 518.139 |

Garanzie

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

| | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|--------------------|----------------|--------------|------------|
| FIDEIUSSIONI | 2.250.889 | 3.325.474 | 1.074.585 |
| - da altre imprese | 2.250.889 | 3.325.474 | 1.074.585 |

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

| | Saldo iniziale | Saldo Finale | Variazione |
|---|----------------|--------------|------------|
| BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA | 1.509.607 | 2.152.451 | 642.844 |
| - Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 1.509.607 | 2.152.451 | 642.844 |
| ALTRI CONTI D'ORDINE | 763.003 | 486.111 | -276.892 |

La voce "Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato" è costituita da prodotti-imballi venduti a clienti e temporaneamente stoccati presso il magazzino della Società.

| |
|---|
| Informazioni sul Conto Economico |
|---|

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

| | Totale | 1 | 2 | 3 |
|--|------------|------------|---------|--------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività | | | | |
| Categoria di attività | | Pomodoro | Frutta | Altro |
| Valore esercizio corrente | 20.735.808 | 19.843.523 | 843.875 | 48.410 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| | Totale | 1 | 2 |
|--|---------------|------------|-----------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica | | | |
| Area geografica | | ITALIA | ESTERO |
| Valore esercizio corrente | 20.735.808 | 14.375.050 | 6.360.758 |

Altre voci del valore della produzione**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 832.438 (€ 528.015 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Rimborsi assicurativi | 41.635 | 19.947 | -21.688 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 95.927 | 416.379 | 320.452 |
| Altri ricavi e proventi | 390.453 | 396.112 | 5.659 |
| Totali | 528.015 | 832.438 | 304.423 |

Si segnala che il valore della produzione dell'esercizio si è incrementato di Euro 7.075 mila, rispetto al periodo precedente.

Costi della produzione**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La composizione di tale voce è la seguente:

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazion e |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Materia prima- Pomodoro | 8.648.121 | 12.930.238 | 4.282.117 |
| Materia prima - Frutta | 1.026.257 | 1.110.158 | 83.901 |
| Imballaggi | 1.049.065 | 1.751.333 | 702.268 |
| Prodotti commercializzati | 237.774 | 0 | -237.774 |
| Totali | 10.961.217 | 15.791.729 | 4.830.512 |

L'aumento del costo della materia prima, rispetto al precedente esercizio è da correlarsi ai maggiori quantitativi di pomodoro lavorati durante la campagna di produzione 2014: 138 mila ton. contro le 97 mila ton. dell'esercizio precedente.

La Società nel corso dell'esercizio ha trasformato circa 8,6 mila ton. di frutta per la produzione di concentrati e puree di frutta.

L'aumento del valore degli imballaggi è dovuta alla maggiore quantità di materia prima trasformata che ha comportato una

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

maggior quantità acquistata di beni.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.740.890 (€ 6.594.427 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|-----------------------|---------------------|----------------|
| Servizi per acquisti | 168.543 | 128.034 | -40.509 |
| Trasporti | 930.596 | 492.691 | -437.905 |
| Magazzinaggio | 555.378 | 569.825 | 14.447 |
| Lavorazioni esterne | 123.985 | 298.690 | 174.605 |
| Energia elettrica | 735.313 | 869.873 | 134.560 |
| Gas | 1.224.479 | 1.456.632 | 232.153 |
| Acqua | 40.369 | 68.242 | 27.873 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 172.835 | 394.694 | 221.859 |
| Servizi e consulenze tecniche | 378.674 | 474.003 | 95.329 |
| Compensi agli amministratori | 240.000 | 255.000 | 15.000 |
| Compensi a sindaci e revisori | 27.031 | 26.556 | -475 |
| Provvigioni passive | 624.789 | 406.851 | -217.938 |
| Pubblicità | 14.228 | 24.609 | 10.381 |
| Spese e consulenze legali | 3.732 | 6.918 | 3.186 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 600.373 | 516.713 | -83.660 |
| Spese telefoniche | 8.416 | 20.394 | 11.978 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 132.189 | 192.894 | 60.705 |
| Assicurazioni | 142.986 | 81.523 | -61.463 |
| Spese di viaggio e trasferta | 13.726 | 24.101 | 10.375 |
| Personale distaccato presso l'impresa | 66.838 | 2.154 | -64.684 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 38.406 | 33.835 | -4.571 |
| Altri | 351.541 | 396.758 | 45.217 |
| Totali | 6.594.427 | 6.740.890 | 146.463 |

La voce "Consulenze fiscali, amministrative, e commerciali" comprende le prestazioni di servizi da controllanti-consociate per un importo di Euro 342 mila, le quali sono relative sostanzialmente a servizi amministrativi, finanziari e commerciali resi dalla controllante ultima Finanziaria Saccharifera Italo Iberica S.p.A., dalla controllante S.F.I.R. S.p.A. e dalla consociate Ipack s.r.l. sulla base di appositi contratti.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 501.218 (€ 408.224 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Affitti e locazioni | 102.359 | 97.714 | -4.645 |
| Altri | 305.865 | 403.504 | 97.639 |
| Totali | 408.224 | 501.218 | 92.994 |

La voce "altri" include il noleggio di attrezzature e di imballi per un importo di Euro 322 mila.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 311.310 € 287.465 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|-----------------------|---------------------|---------------|
| Imposte di bollo | 2.163 | 1.572 | -591 |
| ICI/IMU | 57.496 | 63.608 | 6.112 |
| Imposta di registro | 2.385 | 3.320 | 935 |
| IVA indetraibile | 290 | 422 | 132 |
| Licenze e concessioni | 39.749 | 41.103 | 1.354 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 46.877 | 37.192 | -9.685 |
| Altri oneri di gestione | 138.505 | 164.093 | 25.588 |
| Totali | 287.465 | 311.310 | 23.845 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Prestiti obbligazionari | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------|-----------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 0 | 1.244.755 | 772.757 | 2.017.512 |

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Componenti positivi straord. per mutamenti nei principi contabili adottati | 1.587.889 | 0 | -1.587.889 |
| Altri proventi straordinari | 2 | 0 | -2 |
| Totali | 1.587.891 | 0 | -1.587.891 |

| | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|------------|
| Altre sopravvenienze passive | 295.781 | 0 | -295.781 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | | |
|---|----------------|----------|-----------------|
| Oneri derivanti dalla ristrutturazione del debito | 326.299 | 0 | -326.299 |
| Totali | 622.080 | 0 | -622.080 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 0 | -1.060.497 | 0 | 0 |
| IRAP | 89.910 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 89.910 | -1.060.497 | 0 | 0 |

| Importi in migliaia di Euro | Esercizio 2014 | | Esercizio 2013 | |
|--|----------------|---------|----------------|---------|
| | Imponibile | Imposta | Imponibile | Imposta |
| Imponibile ante imposte | (1.732) | | (3.486) | |
| Aliquota ordinaria | | 27,50% | | 27,50% |
| Imposta teorica | | - | | - |
| Variazioni in aumento | | | | |
| Imposte indeducibili | 64 | | 57 | |
| Sopravvenienze minusvalenze non deducibili | 40 | | 144 | |
| Svalutazione dei crediti | | | | |
| Interessi indeducibili | 1.263 | | 2.284 | |
| Spese relative ad automezzi | 58 | | 56 | |
| Accantonamenti non deducibili | 45 | | 75 | |
| Compensi amministratori | 29 | | 15 | |
| Ammortamenti | 7 | | 7 | |
| Altre variazioni in aumento | 11 | | 14 | |
| 1) Totale | 1.517 | | 2.652 | |
| Variazioni in diminuzione | | | | |
| Spese e componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza | (49) | | (326) | |
| Imposte anticipate | (18) | | (342) | |
| Deduzione IRAP ai fini IRES | 0 | | 0 | |
| Altre variazioni in diminuzione | (48) | | (25) | |
| 1) Totale | (115) | | (693) | |
| Imponibile fiscale (perdite fiscali) | (330) | | (1.527) | |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--------------------------------------|-------|---------|
| Utilizzo perdite fiscali riportabili | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale post perdite | (330) | (1.527) |

Altre informazioni**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 | Media 3 dell'esercizio |
|---------------|------------|------------|---------------------------|
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| Impiegati | 7 | 4 | 6 |
| Operai | 20 | 20 | 20 |
| Avventizi | 3 | 6 | 5 |
| Totale | 30 | 30 | 31 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

| | Valore |
|---|----------------|
| Compensi a amministratori | 255.000 |
| Compensi a sindaci | 14.288 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 269.288 |

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 12.268 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 12.268 |

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Libro degli Inventari

| RENDICONTO FINANZIARIO | | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| | Periodo Corrente | Periodo Precedente |
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (750.152) | (3.212.559) |
| Imposte sul reddito | (982.050) | (273.124) |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | 1.933.771 | 2.497.124 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 201.569 | (988.559) |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri | 0 | 75.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.997.061 | 1.986.606 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | (1.377.206) |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i> | <i>1.997.061</i> | <i>684.400</i> |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 2.198.630 | (304.159) |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | (5.884.986) | 8.581.376 |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti | (289.225) | 3.395.703 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 7.283.563 | (3.969.070) |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | (137.574) | 1.903.365 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | 326.921 | (2.200.360) |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | (1.121.657) | 4.358.618 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>177.042</i> | <i>12.069.632</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 2.375.672 | 11.765.473 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.933.771) | (2.497.124) |
| Imposte sul reddito (pagate)/incassate | 982.050 | 273.124 |
| (Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato) | 6.651 | 10.996 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(945.070)</i> | <i>(2.213.004)</i> |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 1.430.602 | 9.552.469 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (914.074) | (941.900) |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (218.570) | (118.160) |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie | 0 | 1.000 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| Interessi incassati (pagati) | 0 | 0 |
| (Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |

Ferrara Food S.p.A.
C.F. 03741760403

Libro degli Inventari

| | | |
|--|------------------|--------------------|
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (1.132.644) | (1.059.060) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche | 1.157.616 | (8.692.721) |
| Accensione / (rimborso) finanziamenti | (1.750.124) | (83.742) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso) | (2) | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (592.510) | (8.776.462) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C) | (294.552) | (283.053) |
| Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 151.580 | 446.132 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 446.132 | 729.185 |

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Dichiarazione di conformità

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Luca Bonomi



Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.