

HERBEKA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MINIERA POZZO NUOVO 92021 - ARAGONA (AG)
Codice Fiscale	02121480848
Numero Rea	
P.I.	02121480848
Capitale Sociale Euro	2.000.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	316.000	316.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	137.850	58.491
II - Immobilizzazioni materiali	1.147.194	1.234.243
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.971	2.971
Totale immobilizzazioni (B)	1.288.015	1.295.705
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	337.028	312.087
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.899	464.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	491.285	469.368
Totale crediti	930.184	933.615
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.560	6.337
IV - Disponibilità liquide	63.061	99.272
Totale attivo circolante (C)	1.332.833	1.351.311
D) Ratei e risconti	1.570	1.950
Totale attivo	2.938.418	2.964.966
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	25.709	21.630
VI - Altre riserve	3.008	3.008
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(199.465)	(276.970)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.541	81.584
Totale patrimonio netto	1.884.793	1.829.252
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.253	122.742
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	496.210	460.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	410.189	394.977
Totale debiti	906.399	855.592
E) Ratei e risconti	37.973	157.380
Totale passivo	2.938.418	2.964.966

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.118.600	992.667
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	40.161	(46.844)
5) altri ricavi e proventi		
altri	122.558	99.072
Totale altri ricavi e proventi	122.558	99.072
Totale valore della produzione	1.281.319	1.044.895
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	301.749	240.165
7) per servizi	382.680	267.437
8) per godimento di beni di terzi	4.104	4.848
9) per il personale		
a) salari e stipendi	168.571	166.129
b) oneri sociali	45.222	43.328
c) trattamento di fine rapporto	10.263	10.163
e) altri costi	-	1.563
Totale costi per il personale	224.056	221.183
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.417	310
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.635	138.428
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.206	1.633
Totale ammortamenti e svalutazioni	144.258	140.371
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.220	(54.697)
14) oneri diversi di gestione	69.383	33.859
Totale costi della produzione	1.141.450	853.166
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.869	191.729
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(25.799)	(35.807)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(25.799)	(35.807)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.792)	(35.796)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	(5.077)	(1.450)
Totale svalutazioni	(5.077)	(1.450)
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.077)	(1.450)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.000	154.483
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(21.209)	(31.821)
imposte differite e anticipate	(32.250)	(41.078)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(53.459)	(72.899)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.541	81.584

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 55.541

Attività svolte

La nostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore industriale dove opera in qualità di produttore di integratori alimentari. L'attività aziendale è stata caratterizzata:

- da consolidamento dell' internazionalizzazione dell' attività commerciale della società attraverso lo sviluppo della concessione dei prodotti Herbeka alla società che ha rappresentato il 60% del fatturato;
- dal consolidamento della vendita dei prodotti a marchio Herbeka nelle regioni Sicilia e Calabria.
- dallo sviluppo dell'attività di ricerca sui prodotti esistenti e su nuovi prodotti;
- da investimenti nella ripavimentazione industriale ed imbiancatura dei locali di produzione ai fini HCCP;
- da investimenti nel sito internet azienda;

Le attività di investimenti sono state realizzate attraverso l'utilizzo di mezzi finanziari propri. Criteri di formazione
Redazione del Bilancio

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2016. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. A completamento della doverosa informazione si precisa:

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti che ammontano ad un valore nominale di € 316.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	316.000	0	316.000
Totale crediti per versamenti dovuti	316.000	0	316.000

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato sulle base dei coefficienti di ammortamento fiscale ritenendo che in tal senso si assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore. Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni sono state iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni ammontano ad € 1.288.015. Le immobilizzazioni hanno subito nell'esercizio 2016 un decremento di € 7.690. La variazione delle immobilizzazioni è stato generato da un incremento di € 79.359 delle immobilizzazioni immateriali, da un decremento di € 87.049 delle immobilizzazioni materiali, mentre le immobilizzazioni finanziarie sono rimaste immutate.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.110	2.839.669	2.971	2.906.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.619)	(1.605.426)		(1.611.045)
Valore di bilancio	58.491	1.234.243	2.971	1.295.705
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	82.776	51.585	-	134.361
Ammortamento dell'esercizio	(3.417)	(138.634)		(142.051)
Altre variazioni	-	0	-	-
Totale variazioni	79.359	(87.049)	-	(7.690)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	146.886	2.891.254	2.971	3.041.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.036)	(1.744.060)		(1.753.096)
Valore di bilancio	137.850	1.147.194	2.971	1.288.015

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2016 ammontano ad € 137.850, hanno subito un incremento di € 79.359. Tale variazione è stata generata dall'attività di investimento in ricerca e sviluppo sui prodotti esistenti e su nuovi prodotti e dall'investimento nello sviluppo del sito internet aziendale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.294	62.038	667	111	64.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(777)	(4.314)	(446)	(82)	(5.619)
Valore di bilancio	517	57.724	221	29	58.491
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	80.000	-	2.776	82.776
Ammortamento dell'esercizio	(259)	(2.805)	(50)	(303)	(3.417)
Totale variazioni	(259)	77.195	(50)	2.473	79.359
Valore di fine esercizio					
Costo	1.294	142.038	667	2.805	146.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.036)	(7.119)	(496)	(385)	(9.036)
Valore di bilancio	258	134.919	171	2.420	137.850

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 1.147.194, hanno subito un decremento di € 87.049, per effetto della somma algebrica tra quote di ammontamento ed acquisti. Il costo storico delle immobilizzazioni materiali si è incrementato di € 51.585 ed ammonta ad € 2.891.254, mentre i fondi ammortamento per effetto delle quote di ammortamento dell'esercizio si sono incrementati di € 138.634 ed ammontano ad € 1.744.060.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.100.673	656.673	15.653	66.670	2.839.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(985.923)	(541.006)	(14.736)	(63.761)	(1.605.426)
Valore di bilancio	1.114.750	115.667	917	2.909	1.234.243
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	24.581	23.501	858	2.645	51.585
Ammortamento dell'esercizio	(115.243)	(19.830)	(1.053)	(2.508)	(138.634)
Altre variazioni	-	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(90.662)	3.671	(195)	136	(87.049)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.125.254	680.174	16.511	69.315	2.891.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.101.166)	(560.836)	(15.789)	(66.269)	(1.744.060)
Valore di bilancio	1.024.088	119.338	722	3.046	1.147.194

Le variazioni delle Immobilizzazioni materiali hanno interessato:

- il fabbricato industriale il cui costo storico si è incrementato di € 24.581, per effetto della ripavimentazione industriale ed imbiancatura dei locali produttivi per garantire la salubrità dei locali ai fini della HCCP e per l'apertura di una finestra di areazione nel soppalco magazzino ai fini dell'antincendio;
- gli impianti e macchinari il cui costo storico si è incrementato di € 23.501, per effetto: degli acquisti di macchinari di aspirazione e sollevamento per € 9.458, per manutenzione straordinaria dell'impianti elettrico e di areazione per € 8.160, per manutenzione straordinaria dei macchinari di produzione per € 5.883;
- le attrezzature industriali e commerciali il cui costo storico si è incrementato di € 858 per attrezzatura varia e minuta;
- le altre immobilizzazioni materiali il cui costo storico si è incrementato di € 2.645 per acquisto di computers ed altri beni ammortizzabili nell'esercizio.

Le quote di ammortamento, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- terreni e fabbricati: 5,5%
- impianti e macchinari: 12%
- attrezzature: 40%
- altri beni: 12 e 20%

Operazioni di locazione finanziaria

In data 10/11/2016 è scaduto l'unico contratto di leasing che la società aveva in essere e si è proceduto al riscatto del bene. Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, il contratto è stato contabilizzato secondo il metodo patrimoniale.

Di seguito vengono fornite informazioni dettagliate:

Contratto n. 2903/1 del 10/11/2011 al 10/11/2016 Selmabipiemme

- descrizione del bene: attrezzature (stampi come da offerta frl 14/07/2010 n. 31107)
- durata del contratto: 60 mesi
- primo canone: Euro 2.624,89
- canoni successivi: n. 59 importo €
- riscatto: Euro 221,65

Di seguito sono fornite le informazioni richieste dal punto 22 dell'art. 2427 del Codice Civile:

- Valore attuale delle rate non scadute al 31.12.2016: Euro 0,00
- Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: Euro 0,00
- Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2016: Euro 3.685,82
- Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio: Euro 69,79
- Costo sostenuto dal concedente: Euro 22.165,00
- Costo di iscrizione in bilancio : Euro 221,65
- F.do amm.to al 31.12.2016; Euro 22.165,00
- Valore netto del bene al 31.12.2016: Euro 0,00

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni sono relative alle partecipazioni in altre imprese e precisamente: si trattano di quote di partecipazione ai consorzi di garanzia FIDI e sono iscritte al costo di acquisto .

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

	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
Costo	2.971	2.971
Valore di bilancio	2.971	2.971
Valore di fine esercizio		
Costo	2.971	2.971
Valore di bilancio	2.971	2.971

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio. Il valore dell'attivo circolante nell'esercizio 2016 ammonta ad € 1.332.833 si è evidenziato un decremento di € 18.478 generato: da una riduzione delle disponibilità liquide di € 36.211 da un decremento dei crediti di € 3.431, della riduzione del valore dell'attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni di € 3.777, da un aumento delle rimanenze di € 24.941.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte applicando il criterio del costo di acquisto o di produzione. Le rimanenze di materie prime e del materiale di imballaggio e confezionamento è stato valutato al costo d'acquisto, le rimanenze dei semilavorati, dei semiconfezionati e dei prodotti finiti sono stati oggetto di valutazione al costo di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	251.184	(15.220)	235.964
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	18.144	26.018	44.162
Prodotti finiti e merci	42.759	14.143	56.902
Totale rimanenze	312.087	24.941	337.028

Le rimanenze nell'esercizio 2016 ammontano ad € 337.028 si sono incrementate di € 24.941. La variazione è stata generata da una riduzione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie e di consumo per € 15.220, da un aumento delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione e semilavorati per € 26.018 e da un aumento delle rimanenze di prodotti finiti per € 14.143.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'esercizio 2016 ammontano ad € 933.615 hanno subito un decremento di € 3.431.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	384.417	32.052	416.469	362.302	54.167	14.129
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.289	4.068	60.357	60.357	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	284.929	(32.250)	252.679			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	207.980	(7.301)	200.679	16.240	184.439	85.486
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	933.615	(3.431)	930.184	438.899	238.606	99.615

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	GRECIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	361.146	55.323	416.469

Area geografica	ITALIA	GRECIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.357	-	60.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	252.679	-	252.679
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.679	-	200.679
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	874.861	55.323	930.184

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie sono relativi all'acquisto di 100 azioni della Banca Popolare di Vicenza, ed ad un piano di accumulo legato ad azioni Europa per un quantitativo al 31.12.2016 di 110,31 azioni di INV EUR GR EQ F CL.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	6.337	(3.777)	2.560
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.337	(3.777)	2.560

La variazione di € 3.777 è stata dovuto alla svalutazione dei titoli, azioni della Banca Popolare di Vicenza, che hanno subito uno scostamento di prezzo di € 99,84%.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 63.061 ripartito: per € 182 in denaro ed altri valori in cassa ed € 62.879 in depositi bancari. Le disponibilità liquide nell'esercizio 2016 hanno subito un decremento di € 36.221 così ripartito: denaro e altri valori in cassa decremento di € 119 depositi bancari e postali decremento di € 36.092.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	98.971	(36.092)	62.879
Denaro e altri valori in cassa	301	(119)	182
Totale disponibilità liquide	99.272	(36.211)	63.061

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono stati iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. La posta di bilancio è relativa ai risconti attivi per il costo dell'assicurazione dello stabimento di competenza dell'esercizio 2016

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.950	(380)	1.570
Totale ratei e risconti attivi	1.950	(380)	1.570

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'esercizio 2016 ammonta ad € 1.884.793, si è incrementato di € 55.541. Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle riserve presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	-	-		2.000.000
Riserva legale	21.630	4.079	-	-		25.709
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.008	0	-	-		3.008
Totale altre riserve	3.008	-	-	-		3.008
Utili (perdite) portati a nuovo	(276.970)	0	77.505	-		(199.465)
Utile (perdita) dell'esercizio	81.584	-	(26.043)	-	55.541	55.541
Totale patrimonio netto	1.829.252	4.079	51.462	0	55.541	1.884.793

La variazione positiva del patrimonio netto scaturisce dalla generazione di un utile d'esercizio al 31.12.2016 di € 55.541, e dalla destinazione dell'utile dell'esercizio 2015 di € 81.584 a riduzione delle perdite d'esercizio precedente per € 77.505 dopo aver accantonato il 5% dell'utile pari ad € 4.076 a riserva legale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	A	B
Riserva legale	25.709	E	E
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.008	A	D
Totale altre riserve	3.008		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro. Gli importi sono calcolati sulla base della normativa vigente. L'importo riflette l'effettivo debito al 31.12.2016 nei confronti dei lavoratori dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	122.742
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.263
Utilizzo nell'esercizio	(23.752)
Totale variazioni	(13.489)
Valore di fine esercizio	109.253

Nel corso dell'esercizio sono stati liquidati i fondi TFR dei lavoratori licenziati il 27.12.2015

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale ed ammontano ad € 906.399.

Variazioni e scadenza dei debiti

I Debiti nell'esercizio 2016 si sono incrementati di € 50.807. I debiti in relazione alla loro scadenza sono così ripartiti esigibili entro l'esercizio successivo per € 496.210, esigibili oltre l'esercizio successivo per € 410.189.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	48.703	320	49.023	0	49.023	48.605
Debiti verso banche	258.011	(61.954)	196.057	50.172	145.885	0
Debiti verso fornitori	296.787	145.900	442.687	262.342	180.345	106.705
Debiti tributari	148.527	(5.604)	142.923	107.988	34.935	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.597	(21.286)	27.311	27.311	-	-
Altri debiti	54.967	(6.569)	48.398	48.398	-	-
Totale debiti	855.592	50.807	906.399	496.211	410.188	155.310

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattasi di finanziamenti infruttiferi.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, nella voce risconti passivi sono iscritti ricavi che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.933	(12.267)	666
Risconti passivi	144.447	(107.140)	37.307
Totale ratei e risconti passivi	157.380	(119.407)	37.973

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si riferiscono: per € 37.307 ai risconti passivi relativamente al finanziamento a fondo perduto del contratto d'area zona ASI Agrigento, conferito in data 20.05.2006 nella Herbeka s.r.l. con il conferimento del ramo d'azienda della Herbeka di e per € 666 ai ratei passivi relativi a spese ed interessi bancari.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016 € 1.281.319	Saldo al 31/12/2015 € 1.044.895	Variazioni € 236.424
---------------------------------------	---------------------------------------	-------------------------

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 1.118.600	€ 992.667	€ 125.933
Variazioni rimanenze prodotti	€ 40.161	(€ 46.844)	€ 57.005
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	€ 122.558	€ 99.072	€ 23.486
Totale	€ 1.281.319	€ 1.044.895	€ 236.424

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

I ricavi per vendite dei prodotti e delle prestazioni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni o al momento della prestazione del servizio. I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati iscritti in bilancio al netto di sconti e abbuoni.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vendita prodotti	1.034.600
servizi	84.000
Totale	1.118.600

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono suddivise in due aree geografiche, Italia e Grecia. I ricavi verso la Grecia incidono per il 60 % mentre i ricavi nazionali incidono per 40%.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	452.213
GRECIA	666.387
Totale	1.118.600

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati caratterizzati da politiche commerciali dirette al consolidamento dell'internazionalizzazione sul mercato Greco attraverso lo sviluppo della concessione dei prodotti Herbeka alla società ed al Consolidamento della vendita dei prodotti a marchio Herbeka nelle regioni Sicilia e Calabria

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016 €1.141.450	Saldo al 31/12/2015 € 853.166	Variazioni € 288.284
--------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€301.749	€240.165	€ 61.584
Servizi	€ 382.680	€ 267.437	€ 115.243
Godimento di beni di terzi	€ 4.104	€ 4.848	(€ 744)
Salari e stipendi	€ 168.571	€ 166.129	€ 2.442
Oneri sociali	€ 45.222	€ 43.328	€ 1.894
Trattamento di fine rapporto	€ 10.263	€ 10.163	€ 100
Trattamento quiescenza e simili	€ 0	€ 0	€ 0
Altri costi del personale	€ 0	€ 1.563	(€ 1.563)
Amm.to immobilizzazioni immateriali	€ 3.417	€ 310	€ 3.107
Amm.to immobilizzazioni materiali	€ 138.635	€ 138.428	€ 207
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Svalutazione crediti attivo circolante	€ 2.206	€ 1.633	€ 573
Variazione rimanenze materie prime	€ 15.220	(€ 54.697)	€ 69.907
Accantonamento per rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0
Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 69.383	€ 33.859	€ 35.524
Totale	€ 1.141.450	€ 853.166	€ 288.284

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016 (€25.792)	Saldo al 31/12/2015 (€ 35.796)	Variazioni € 10.004
-------------------------------------	--------------------------------------	------------------------

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
	€ 7	€ 11	(€ 4)

Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(€25.799)	(€ 35.807)	€ 10.008
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(€25.792)	(€ 35.796)	€10.004

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.799
Totale	25.799

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016 (€5.077)	Saldo al 31/12/2015 (€ 1.450)	Variazioni (€3.627)
---------------------------------	----------------------------------	------------------------

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono relative alla svalutazione dei titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.

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

Nel conto economico alla voce 22-imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate risultano stanziate nei seguenti rispettivi importi:

- Imposte correnti Euro 21.209 di cui
- IRES Euro 13.146
- IRAP Euro 8.063

-Imposte anticipate Euro 32.250, sono relative, ai sensi della D.L. n. 98/2011, all'iscrizione nel bilancio dell'esercizio 2012 dell'imposta anticipata sulle perdite fiscali degli esercizi 2006-2007-2008-2009-2010-2011.

L'iscrizione è stata dettata dal verificarsi delle condizioni di riassorbimento della fiscalità differita, è trova la sua base nel principio di competenza economica sancito dall'art. 2423 – bis C.C.

L'aliquota applicata per la determinazione delle imposte anticipate è del 27,5% in quanto le rettifiche che le hanno generate hanno rilevanza ai soli fini dell'Ires. L'iscrizione delle imposte anticipate è avvenuta iscrivendo l'importo nell'attivo dello Stato Patrimoniale, nella categoria CII crediti.

Ai sensi della D.L. n. 98/2011 nel bilancio dell'esercizio 2012 si era proceduto all'iscrizione dell'imposta anticipata sulle perdite fiscali degli esercizi 2006-2007-2008-2009-2010-2011.

L'iscrizione è stata dettata dal verificarsi delle condizioni di riassorbimento della fiscalità differita, è trova la sua base nel principio di competenza economica sancito dall'art. 2423 – bis C.C.

Si è rilevato nell'esercizio sociale 2016 il valore di riassorbimento dell'imposta anticipata pregressa sulle perdite fiscali che ammonta ad € 32.250.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dall'art. 2427, 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue vengono riportate i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	5

Nel corso dell'anno il personale impiegato nell'attività aziendale non è variato.

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

Gli amministratori non percepiscono alcun compenso. L'attività di controllo all'attività aziendale come da statuto è stato attribuito al revisore unico si rinvia alla relativa tabella per l'illustrazione del relativo compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Nell'invitarVi ad approvarlo si propone di destinare l'utile dell'esercizio di Euro 55.541 il 5% pari ad € 2.777,05 a riserva legale e la restante parte per € 52.763,95 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

"Il sottoscritto Dott. _____, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"