

UDINE MERCATI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	UDINE PIAZZALE DELL'AGRICOLTURA 16
Codice Fiscale	02122970300
Numeri Rea	UD 237488
P.I.	02122970300
Capitale Sociale Euro	160.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	829930
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI UDINE
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.498.527	1.481.862
Ammortamenti	737.287	665.582
Totale immobilizzazioni immateriali	761.240	816.280
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	227.909	220.299
Ammortamenti	137.826	124.423
Totale immobilizzazioni materiali	90.083	95.876
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	9.556	9.556
Totale immobilizzazioni (B)	860.879	921.712
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.131	198.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.896	23.022
Totale crediti	186.027	221.749
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	106.286	47.697
Totale attivo circolante (C)	292.313	269.446
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	12.930	18.734
Totale attivo	1.166.122	1.209.892
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.000	160.000
IV - Riserva legale	23.120	21.810
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	298.968	274.081
Totale altre riserve	298.968	274.081
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	45.596	26.198
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	45.596	26.198
Totale patrimonio netto	527.684	482.089
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.519	77.407
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.192	266.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.483	13.657
Totale debiti	231.675	279.728
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	326.244	370.668
Totale passivo	1.166.122	1.209.892

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	10.329	10.329
Totale conti d'ordine	10.329	10.329

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico			
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		868.651	850.402
5) altri ricavi e proventi			
altri		166.868	162.667
Totale altri ricavi e proventi		166.868	162.667
Totale valore della produzione		1.035.519	1.013.069
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.074	4.663
7) per servizi		511.454	501.853
8) per godimento di beni di terzi		130.666	133.355
9) per il personale:			
a) salari e stipendi		137.686	138.898
b) oneri sociali		52.124	55.067
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del			
c) trattamento di fine rapporto		11.661	12.655
Totale costi per il personale		201.471	206.620
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		71.705	70.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		15.263	12.908
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		13.327	26.057
14) oneri diversi di gestione		12.287	6.932
Totale costi della produzione		961.246	963.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		74.274	49.976
C) Proventi e oneri finanziari:			
15) proventi da partecipazioni			
altri		1	-
16) altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		-	1.055
Totale proventi diversi dai precedenti		-	1.055
Totale altri proventi finanziari		-	1.055
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		267	129
Totale interessi e altri oneri finanziari		267	129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		268	926
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
altri		-	287
Totale proventi		-	287
21) oneri			
altri		-	2.953
Totale oneri		-	2.953
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-	(2.666)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)		74.542	48.236

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	31.938	22.486	
imposte anticipate	(2.992)	(448)	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.946	22.038	
23) Utile (perdita) dell'esercizio	45.596	26.198	

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vs esame e alla Vs approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari a € 45.596.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Principi generali di redazione del bilancio

Il Bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435bis, 1°comma C. C.. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Si segnala che in data 27/01/2016 con atto del notaio Giovanna Menazzi, iscritto al Registro Imprese di Udine in data 15 /02/2016, l'assemblea ha deliberato la trasformazione della società da S.p.A a S.r.l. e la modifica dello Statuto sociale al fine di rendere più snella ed economica la gestione. Le principali modifiche statutarie riguardano:

- la suddivisione del capitale sociale in quote anziché in azioni;
- la diminuzione del numero dei componenti dell'organo amministrativo da 5 a 3;
- la previsione del Sindaco unico in luogo del Collegio Sindacale e la possibilità di nomina di un comitato tecnico consultivo.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Sulla base del Principio Contabile n.24 dell'OIC, i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi, ove non separabili dai beni stessi sono stati capitalizzati.

Tali immobilizzazioni in esame sono poste in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 761.240.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Riguardano l'iscrizione del marchio sociale per l'importo sostenuto per l'acquisto pari ad euro 2.065.83 peraltro al 31/12/2015 totalmente ammortizzato.

COSTI PLURIENNIALI PER MIGLIORIE LOCALI

Per i costi relativi alle migliorie sostenuti nell'anno 2005 e nel 2006 nel determinare il periodo di ammortamento, si è tenuto conto del minore tra il periodo di utilità futura e quello di durata residua del contratto. Si è pertanto determinato il periodo di ammortamento nel periodo residuo di durata della concessione in essere. Alle spese precedenti era stata applicata l'aliquota del 12,5%. La società nel corso del 2013 e del 2014 ha sostenuto ulteriori spese ingenti per la costruzione e l'incremento di beni di terzi ricevuti in concessione dal socio di maggioranza. Dette costruzioni, migliorie e spese incrementative si riferiscono a beni entrati in funzione nel corso dell'anno 2014 e sono iscritte a bilancio sulla base del costo sostenuto. In considerazione dell'avvicinarsi del termine della concessione in essere con il Comune di Udine prevista contrattualmente per il 31 marzo 2020 e tenuto conto altresì di quanto previsto dall'art.6 del Contratto di Servizio che disciplina le modalità di calcolo del corrispettivo spettante alla Concessionaria al momento della cessazione del rapporto in essere, si è ritenuto di ammortizzare le spese sostenute nel 2013 e nel 2014, come già avvenuto nel precedente esercizio, con aliquota del 6% che è l'aliquota prevista per i fabbricati destinati alla grande distribuzione, ritenendo detta aliquota fiscale congrua ed idonea a quantificare il deperimento, anche ai fini civilistici, delle 3 piattaforme logistiche refrigerate e di tutte le opere collegate e connesse alle stesse. Si ricorda che il succitato articolo 6 del Contratto di servizio in essere riconosce alla concessionaria, per tutte le opere inerenti la realizzazione di nuove strutture, l'ampliamento o il miglioramento di quelle esistenti, il diritto al pagamento di una somma corrispondente al valore industriale, ossia il costo di ricostruzione diminuito di un importo risultante dall'applicazione della percentuale degli ammortamenti già operati o dalla percentuale di effettivo deperimento, se superiore. Per quanto concerne le spese sostenute nel 2015 è stato applicato il medesimo criterio di quelle relative al 2013 e 2014.

		Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazio	Totale immobilizzazion
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.066	1.479.796	1.481.862	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.066	663.516	665.582	
Valore di bilancio	0	816.280	816.280	
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per	-	16.665	16.665	
Ammortamento dell'esercizio	-	71.705	71.705	
Valore di fine esercizio				
Costo	2.066	1.496.461	1.498.527	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.066	735.221	737.287	
Valore di bilancio	0	761.240	761.240	

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.).

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 227.909.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni materiali che ne hanno aumentato il valore sono state portate ad incremento del valore del cespote stesso.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespote applicando le seguenti aliquote:

Impianti generici	8%
Impianti termici	15%
Impianti videosorveglianza	30%
Impianto riscaldamento	8%
Celle frigorifere	10%
Macchinari ed attrezzature varie	10%
Arredamento	15%
Costruzioni leggere	10%
Telefono cellulare	20%
Beni amm.li 100%	100%
Misuratore fiscale	20%
Macchine elettr.ufficio	20%

Tali aliquote, come per gli esercizi precedenti, corrispondono ai coefficienti stabiliti dalla tabella ministeriale di cui al D.M.31/12/1988.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	€ 227.909
Saldo al 31/12/2014	€ 220.299
Variazioni	€ 7.610

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.996	25.408	118.895	220.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.069	17.068	88.286	124.423
Valore di bilancio	56.927	8.340	30.609	95.876
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.842	-	6.628	9.470
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.860	1.860
Ammortamento dell'esercizio	7.235	1.062	6.966	15.263
Altre variazioni	-	-	(1.860)	(1.860)
Totale variazioni	(4.393)	(1.062)	(2.198)	(5.793)

Valore di fine esercizio				
	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	78.838	25.408	123.663	227.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.304	18.130	93.392	137.826
Valore di bilancio	52.534	7.278	30.271	90.083

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.) Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

non sussistono

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società ha in carico una partecipazione azionaria nella società Mercato Regionale di Rijeka-Matulji S.p.A. (Croazia), acquistata nell'esercizio 2001, iscritta a bilancio per euro 14.985 e successivamente svalutata per un importo di 4.094 euro nel 2009 per riallinearla al valore del Patrimonio Netto diminuito a seguito di perdite.

Con assemblea dei soci del 28.08.2013 si è accertata una perdita di circa 260.000 euro dovuta al fallimento di una banca sulla quale la società aveva depositato 300.000 euro. Si è quindi proceduto alla riduzione del capitale sociale a copertura integrale delle perdite e quindi ad un aumento del capitale stesso con una maggiore partecipazione del socio NATIONALNA Veletrznica. A seguito delle suddette operazioni sul capitale ad oggi Udine Mercati è titolare di 1.130 azioni per un valore nominale complessivo di 67.800 Kuna pari allo 0.26 %. Il controvalore in euro di 67.800 Kune al 31/12/2015 ammonta ad euro 8.880. Si ritiene tuttavia di non procedere alla rivalutazione in quanto lo scostamento è insignificante e assoggettato alla variabilità del cambio.

La natura di tale partecipazione è da considerarsi strategica, essendo la stessa finalizzata a cogliere eventuali opportunità di mercato, realizzabili attraverso una collaborazione con le imprese collocate in detta area geografica. Stante tale natura, si è ritenuto opportuno, in conformità sia al dettato civilistico che al Principio Contabile dell'OIC n. 20, paragrafo 2.1, mantenere la classificazione tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il criterio di valorizzazione al costo, e la collocazione in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie hanno riguardato anche la partecipazione, poco più che simbolica, nella Banca di Udine Credito Cooperativo S.c.p.a.r.l.

Si tratta di una partecipazione estremamente ridotta sotto l'aspetto numerico, quantificata in 20 azioni, posta in essere al fine di rafforzare il legame con tale istituto di credito.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.556	9.556
Valore di bilancio	9.556	9.556
Valore di fine esercizio		
Costo	9.556	9.556
Valore di bilancio	9.556	9.556

La società non detiene partecipazioni iscritte nell'attivo circolante.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie sono relative a :

SREDISNJE KLIRINSKO DEPOZITARNO DRUSTVO d.

	quantity	% iss.Cap	Val. nom.
Heinzelova 62a p.p.409 10002 ZAGREB, Hrvatska	1.130	0,26	67.800,00

La società è registrata presso il Tribunale Commerciale di Zagabria sotto MBS: 080138626;
TIN: 64406809162; capitale CDCC HRK 25.700.700, pagato in pieno.
Totale 428.345 azioni emesse
i possessori di azioni ordinarie della CDCC sono:

Titolare	Percentuale %	Importo
1. NACIONALNA VELETRZNICA d.d.	53,53%	229.298
2. REPUBLIKA HRVATSKA	16,29%	69.764
3. OPCINA MATULJI	15,82%	67.769
4. GRAD RIJEKA	1,85%	7.919
5. PRIMORKO - GORANSKA ZUPANIJA	1,85%	7.917
6. ISTARSKA ZUPANIJA	1,37%	5.850
I partecipanti al mercati di capitali	9,29%	39.828
Totalle	100%	428.345

Banca di Udine Credito Cooperativo - Società Cooperativa € 700,00

Sede legale ed amministrativa : via Tricesimo, 85 – 33100 Udine (UD)

Capitale Sociale e Riserve al 31.12.2009: € 31.805.431,00

Iscrizione al Registro delle imprese di Udine n° 00252520309

Codice Fiscale e P. IVA 00252520309

Cod. ABI 08715.5

Iscritta all'albo delle banche tenuto dalla Banca d'Italia al n.3251.60

Aderente al Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo

Aderente al Fondo di Garanzia dei Portatori di Titoli obbligazionari emessi da banche appartenenti al Credito Cooperativo

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile
SREDISNJE KLIRINSKO DEPOZITARNO DRUSTVO d.d.	8.856
Banca di Udine Credito Cooperativo	700
Totalle	9.556

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.556

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
SREDISNJE KLIRINSKO DEPOZITARNO DRUSTVO d.d.	8.856
Banca di Udine Credito Cooperativo	700
Totalle	9.556

Attivo circolante

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 pari ad euro 292.312. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad euro 22.866.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Attivo circolante: crediti

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti che ammonta al 31/12/2015 ad euro 45.450.

Le movimentazioni, utilizzi ed accantonamenti, nel corso del 2015 sono le seguenti:

Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accan.ti risultanti dall'esercizio prec.	34.634
Perdite dell'esercizio	2.511
Svalutazioni e accantonamenti dell'esercizio	13.327
Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accan.ti risultanti a fine esercizio	45.450

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 4-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte pre- pagate" (imposte differite "attive"), pari a euro 12.226, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 186.027.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.822	(12.692)	164.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.774	(24.146)	9.628
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.234	2.992	12.226
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.919	(1.877)	42
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.749	(35.723)	186.027

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	186.027
Totale	186.027

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	164.131	164.131
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.628	9.628
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.226	12.226
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42	42
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	186.027	186.027

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV" per euro 106.286, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.942	58.972	105.914
Denaro e altri valori in cassa	755	(383)	372
Totale disponibilità liquide	47.697	58.589	106.286

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 12.930. Rispetto al passato esercizio si riscontra un decremento pari ad euro 5.804 relativo a normali fatti di gestione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	18.734	(5.804)	12.930
Totale ratei e risconti attivi	18.734	(5.804)	12.930

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	221.749	(35.723)	186.027	164.131	21.896
Disponibilità liquide	47.697	58.589	106.286		
Ratei e risconti attivi	18.734	(5.804)	12.930		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore esercizio	di inizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore esercizio	di fine
			Incrementi	Decrementi			
Capitale		160.000	-	-			160.000
Riserva legale		21.810	1.310	-			23.120
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa		274.081	24.887	-			298.968
Totale altre riserve		274.081	-	-			298.968
Utile (perdita) dell'esercizio		26.198	-	26.198	45.596		45.596
Totale patrimonio netto		482.089	-	(26.198)	45.596		527.684

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	160.000	B	-
Riserva legale	23.120	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	298.968	A,B,C	-
Totale altre riserve	298.968	A,B,C	298.968
Totale	482.088		298.968
Residua quota distribuibile			298.968

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	77.407
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.046
Utilizzo nell'esercizio	934
Totale variazioni	3.112
Valore di fine esercizio	80.519

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 231.675.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	193.275	(58.754)	134.521
Debiti tributari	23.168	2.879	26.047
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.607	(9.366)	17.241
Altri debiti	36.678	17.188	53.866
Totale debiti	279.728	(48.053)	231.675

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti	
ITALIA		231.675
Totale		231.675

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso fornitori	134.521	134.521
Debiti tributari	26.047	26.047
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociali	17.241	17.241
Altri debiti	53.866	53.866
Debiti	231.675	231.675

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.) La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

La società nel corso degli anni ha beneficiato di contributi regionali finalizzati alla costruzione di nuove opere o al miglioramento delle esistenti. Il criterio di contabilizzazione utilizzato è quello del metodo reddituale in base al quale i contributi erogati concorrono alla formazione del reddito d'esercizio secondo la durata di utilizzo economico del bene cui si riferiscono e quindi proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. Detto criterio prevede che il contributo venga iscritto interamente a Bilancio tra i ricavi l'anno in cui viene erogato e le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate usando la tecnica dei risconti passivi. I risconti passivi relativi a detti contributi, iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ammontano a euro 326.000 e si riferiscono rispettivamente a contributi incassati: nel 2004 per euro 200.000 quota annua pari ad euro 12.500; nel 2006 per euro 300.000 quota annua pari ad euro 20.000; nel 2014 per euro 200.000 quota annua pari ad euro 12.000. I ratei passivi pari ad euro 244 sono relativi a conguagli sulle polizze assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	168	76	244
Altri risconti passivi	370.500	(44.500)	326.000
Totale ratei e risconti passivi	370.668	(44.424)	326.244

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	279.728	(48.053)	231.675	214.192	17.483
Ratei e risconti passivi	370.668	(44.424)	326.244		

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e gli altri proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 868.651.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FITTI	705.713
PRESTAZIONI	162.938
Totale	868.651

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	868.651
Totale	868.651

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	74.542	
Differenze che non si riverseranno negli anni successivi in aumento	23.061	
Differenze che non si riverseranno negli anni successivi in diminuzione	3.652	
Imponibile fiscale	93.951	
Imposte correnti		25.836
Differenze temporanee		
Imposte anticipate		2.992
Imposte sul reddito dell'esercizio		22.844

Determinazione dell'imponibile IRAP

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	289.070	
Rettifiche IRAP	26.772	
Deduzioni	159.384	
Imponibile IRAP	156.458	
IRAP corrente per l'esercizio		6.102

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	9.234
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.992
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	12.226

Nel corso del 2015 sono stati effettuati i seguenti movimenti:

	FONDO AL 31/12/2014	CRED. PER IRES ANT. 31/12/2014	UTILIZZO 2015	ACC.TO 2015	FONDO AL 31/12/2015	CREDITI PER IRES ANT. AL 31/12/2015
SVAL. CRED. ECCED.	33.577	9.234	1.454	12.334	44.457	12.226

Il riepilogo delle imposte alla voce 22 è il seguente:

IRES	25.836	
IRAP	6.102	
IRES ANTICIPATA	-2.992	
TOTALE VOCE 22	28.946	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

Compensi amministratori e sindaci

L'AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

Art. 2427, n. 16 Codice Civile

I compensi spettanti ad amministratori nell'esercizio in corso sono stati di euro 30.000 mentre quelli spettanti ai sindaci ammontano a euro 14.879.

	Valore
Compensi a amministratori	30.000
Compensi a sindaci	14.879
Totale compensi a amministratori e sindaci	44.879

Categorie di azioni emesse dalla società

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' E DELLE NUOVE AZIONI PROPRIE SOTTOSCRITTE

Art. 2427, n. 17 Codice Civile

Il capitale sociale è suddiviso in quote ed è così composto:

SOCIO	VALORE	%	Tipo diritto
COMUNE DI UDINE	89.600,00	56	proprietà
CONSORZIO OPERATORI MERCATO AGROALIMENTARE UDINE S.C.A.R.L. C.O.M.A.U. S.C.A R.L. - IN LIQUIDAZIONE	40.000,00	25	proprietà
C.C.I.A.A. DI UDINE	16.000,00	10	proprietà
ASTER COOP SOC. COOP	9.600,00	6	proprietà
BANCA DI UDINE CREDITO COOP.	1.600,00	1	proprietà
FEDERAZIONE PROV. COLTIVATORI DIRETTI DI UDINE	1.600,00	1	proprietà
CONFEDERAZIONE ITALIANA AGRICOLTORI C.I.A.	1.600,00	1	proprietà

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Art. 2427, n. 19 Codice Civile

Non vi sono altri strumenti finanziari emessi dalla società.

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	531.962.414	535.666.718
C) Attivo circolante	99.644.372	105.566.889
D) Ratei e risconti attivi	938.489	1.054.352
Totale attivo	632.545.275	642.287.959
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	412.594.999	409.572.478
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	177.599.783	192.630.866
E) Ratei e risconti passivi	42.350.494	40.084.615
Totale passivo	632.545.275	642.287.959
Garanzie, impegni e altri rischi	28.449.216	38.688.140

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	141.270.023	132.764.706
B) Costi della produzione	137.439.971	129.588.124
C) Proventi e oneri finanziari	4.529.801	3.551.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(5.015.558)	(5.296.158)
E) Proventi e oneri straordinari	(4.777.925)	10.826.683
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.433.631)	8.870.774

L'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento è il Comune di Udine che detiene quote corrispondenti al 56% del Capitale Sociale. Nel prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale, con riferimento al Patrimonio Netto, si segnala che è stato inserito il valore ottenuto quale differenza tra le attività e le passività ed inoltre sono stati aggiunti anche i conferimenti iscritti nel Passivo che afferiscono a Contributi in Conto Capitale finalizzati al finanziamento di Immobilizzazioni inscritte nell'Attivo. Si tratta di situazione del Conto del Patrimonio di Ente Locale non pienamente riconducibile alla classificazione ex art. 2424 C.C..

Nota Integrativa parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa attestandoVi che le risultanze del Bilancio corrispondono al saldo delle scritture contabili tenute in ottemperanza delle norme vigenti e che lo stesso Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.
Udine, 07 APRILE 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Prof. Ferdinando Milano.

Il documento informatico in formato XBRL contiene lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società