

## SFERA S.P.A.

Sede in Santarcangelo di Romagna (RN) - Via dell'Acero, 1/A

Capitale Sociale Euro 220.000,00 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e n. iscrizione Registro Imprese di Rimini 04409230010

n. Rea C.C.I.A.A. di RIMINI: 292683

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di MARR S.p.A.

Società con unico socio

### Situazione patrimoniale al 30/06/2016 ai sensi dell'art. 2501-quater del codice civile

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/06/2016	31/12/2015 <sup>(1)</sup>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	108.536	127.175
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	490	534
5) Avviamento	5.253.795	5.439.634
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	398.296	288.406
7) Altre	1.262.049	641.015
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	7.023.166	6.496.764
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati	24.594	26.201
2) Impianti e macchinario	278.792	305.092
3) Attrezzature industriali e commerciali	68.159	74.389
4) Altri beni	83.102	96.885

Totale immobilizzazioni materiali (II)	454.647	502.567
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.493	4.493
d-bis) Altre imprese	107	107
Totale partecipazioni (1)	4.600	4.600
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.033	1.033
Totale crediti verso altri (d-bis)	1.033	1.033
Totale Crediti (2)	1.033	1.033
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	5.633	5.633
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.483.446</b>	<b>7.004.964</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

*II) Crediti*

## 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	45.352	78.986
Totale crediti verso clienti (1)	45.352	78.986

## 4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	7.787	0
Totale crediti verso controllanti (4)	7.787	0

## 5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	3.707	4
Totale crediti tributari (5-bis)	3.707	4

## 5-quater) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	58.233	194.286
--	--------	---------

Totale crediti verso altri (5-quater)	58.233	194.286
Totale crediti (II)	115.079	273.276
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	25.023	20.298
3) Danaro e valori in cassa	65	109
Totale disponibilità liquide (IV)	25.088	20.407
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>140.167</b>	<b>293.683</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	42.005	43.454
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>42.005</b>	<b>43.454</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.665.618</b>	<b>7.342.101</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2015<sup>(1)</sup></b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	220.000	220.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	44.000	44.000
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	774.328	215.689
Varie altre riserve	1.856	1.856
Totale altre riserve (VI)	776.184	217.545

VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	257.223	558.639
Utile (Perdita) residua	257.223	558.639
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.297.407</b>	<b>1.040.184</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.100
Totale debiti verso banche (4)	0	2.100
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	530.324	540.793
Totale debiti verso fornitori (7)	530.324	540.793
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.625.483	5.673.036
Totale debiti verso controllanti (11)	5.625.483	5.673.036
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	142.283	17.011
Totale debiti tributari (12)	142.283	17.011
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.782	27.782

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	27.782	27.782
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.195	41.195
Totale altri debiti (14)	41.195	41.195
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>6.367.067</b>	<b>6.301.917</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	1.144	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>1.144</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.665.618</b>	<b>7.342.101</b>

### CONTO ECONOMICO

	30/06/2016 (6 mesi)	31/12/2015 <sup>(1)</sup>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.353.666	2.704.065
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	3.497	155.935
Totale altri ricavi e proventi (5)	3.497	155.935
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.357.163</b>	<b>2.860.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	82
7) Per servizi	33.802	204.151
8) Per godimento di beni di terzi	579.640	1.160.966
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	265.513	451.357
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.920	77.175

Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	313.433	528.532
14) Oneri diversi di gestione	7.973	22.925
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>934.848</b>	<b>1.916.656</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>422.315</b>	<b>943.344</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	3	2.049
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	3	2.049
Totale altri proventi finanziari (16)	3	2.049
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllanti	47.100	86.091
Altri	5	39.418
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	47.105	125.509
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-47.102</b>	<b>-123.460</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	117.990	261.245
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (20)	117.990	261.245
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>257.223</b>	<b>558.639</b>

<sup>(1)</sup> Si precisa che i dati dell'esercizio precedente, riportati nella colonna "31/12/2015", sono stati riclassificati, ove necessario, al fine di adeguare l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico ai nuovi schemi in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotti dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

**SFERA S.P.A.**

Sede in SANTARCANGELO DI ROMAGNA - Via dell'Acerio 1/A

Capitale Sociale Euro 220.000,00 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e n. iscrizione Registro Imprese di Rimini 04409230010

n. Rea C.C.I.A.A. di RIMINI: 292683

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di MARR S.p.A.

Società con unico socio

**Nota Integrativa alla situazione patrimoniale al 30/06/2016****Premessa**

La situazione patrimoniale chiusa al 30 giugno 2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stata redatta in conformità alla vigente normativa di cui all'art. 2501 quater del codice civile che rimanda alle norme sul bilancio delle società; pertanto il documento è stato redatto ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

E' stata inoltre redatta secondo le indicazioni del documento OIC n. 30 "I Bilanci intermedi".

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Si precisa che i dati dell'esercizio precedente sono stati riclassificati, ove necessario, al fine di adeguare l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico ai nuovi schemi in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotti dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

#### **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;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Criteri 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. Si precisa che le modifiche introdotte dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, non hanno trovato applicazione in merito alle poste della presente Situazione patrimoniale e pertanto non hanno avuto

impatto sulla relativa valutazione e rappresentazione.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le migliorie su beni di terzi sono iscritte al costo di acquisto e sono ammortizzate sulla base della durata del contratto di affitto.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 20 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con

quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Si precisa che non è stata effettuata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 7,5%-15%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- mezzi di trasporto interno: 20%
- impianto di comunicazione: 20%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni 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.

## **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al costo ammortizzato tenuto conto del valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

## **Crediti tributari**

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

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto

oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

## **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## **Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta sono iscritte al tasso di cambio eventualmente già fissato ovvero nel caso in cui questo non fosse stato definito, al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

## **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Le imposte sono calcolate secondo la normativa vigente.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate

sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €7.023.166 (€6.496.764 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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	232.658	124.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	105.483	124.309
Valore di bilancio	0	0	127.175	534
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	1
Ammortamento dell'esercizio	0	0	18.639	45
Totale variazioni	0	0	-18.639	-44
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	232.658	124.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	124.122	124.353
Valore di bilancio	0	0	108.536	490

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.433.563	288.406	718.696	8.798.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.993.929	0	77.681	2.301.402
Valore di bilancio	5.439.634	288.406	641.015	6.496.764
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	208.496	583.418	791.914
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-98.606	98.606	0
Ammortamento dell'esercizio	185.839	0	60.990	265.513
Arrotondamenti	0	0	0	1
Totale variazioni	-185.839	109.890	621.034	526.402
Valore di fine esercizio				
Costo	7.433.563	398.296	1.400.720	9.590.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.179.768	0	138.671	2.566.914
Valore di bilancio	5.253.795	398.296	1.262.049	7.023.166

Gli incrementi dell'esercizio (pari a complessivi €791.914) sono relativi al piano di ammodernamento e ampliamento dell'immobile sito in Anzola dell'Emilia (Bologna) iniziato nell'ultima parte del 2014.

In particolare si segnala che sono stati effettuati investimenti per: *i)* attività di riorganizzazione, rifacimento e ammodernamento dei reparti all'interno del fabbricato in cui opera - per mezzo del contratto di affitto d'azienda stipulato a novembre 2014 – la filiale MARR Bologna; *ii)* attività di ampliamento del fabbricato stesso.

Si evidenzia che alla data del 30 giugno 2016 una parte dei lavori, per un importo complessivo di € 682.024, è stata completata ed è entrata in funzione ed i relativi costi sono stati classificati nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzati con decorrenza 1 maggio 2016.

Sono invece ancora in corso lavori per ampliamento del fabbricato, esposti per complessivi €109.890 alla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti".

A tale proposito si rammenta infine che il fabbricato oggetto di tali lavori è detenuto in forza di contratto di locazione con la società Valle del Lavino S.r.l. per cui gli oneri capitalizzati si configurano come Migliorie su beni di terzi e sono esposti fra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzate (laddove completate ed entrate in funzione) sulla base della durata residua del contratto di locazione stesso.

In merito all'avviamento si precisa che la gestione delle attività il cui acquisto ha generato gli avviamenti stessi è in capo a MARR e che non si sono evidenziati segnali di *impairment value* che richiedano la rilevazione di perdite di valore relativamente allo stesso.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### ***Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"***

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.262.049 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	551.516	1.188.081	636.565
Oneri pluriennali	89.499	73.968	-15.531
<b>Totali</b>	<b>641.015</b>	<b>1.262.049</b>	<b>621.034</b>

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €454.647 (€502.567 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	32.140	846.024	676.485	505.233	0	2.059.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.939	540.932	602.096	408.348	0	1.557.315
Valore di bilancio	26.201	305.092	74.389	96.885	0	502.567
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	1.607	26.300	6.230	13.783	0	47.920
Totale variazioni	-1.607	-26.300	-6.230	-13.783	0	-47.920
Valore di fine esercizio						
Costo	32.140	846.024	676.485	505.233	0	2.059.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.546	567.232	608.326	422.131	0	1.605.235
Valore di bilancio	24.594	278.792	68.159	83.102	0	454.647

Non si rilevano incrementi per investimenti o decrementi per cessioni nel semestre.

### Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €83.102 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e arredi	30.744	28.466	-2.278
Macchine d'ufficio elettroniche	60.802	50.078	-10.724
Impianto di comunicazione	5.339	4.558	-781
<b>Totali</b>	<b>96.885</b>	<b>83.102</b>	<b>-13.783</b>

## Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €4.600 (€4.600 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	4.493	0	107	4.600
Valore di bilancio	0	4.493	0	107	4.600
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	0	4.493	0	107	4.600
Valore di bilancio	0	4.493	0	107	4.600

Tale voce si riferisce, per €50 alla partecipazione a Caaf Emila Centro, per €57 a quella in Conai e per € 4.493 alla partecipazione del 3% in Alisurgel S.r.l. in liquidazione, controllata da MARR S.p.a..

### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.033 (€ 1.033 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accant. al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	1.033	0	1.033	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>1.033</b>	<b>0</b>	<b>1.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	1.033	0	1.033
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.033</b>	<b>0</b>	<b>1.033</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.033	1.033
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.033	1.033
Quota scadente entro l'esercizio	0	0	0	1.033	1.033

Tale voce si riferisce al deposito cauzionale versato a Telecom Spa. Non vi sono crediti verso soggetti esteri.

### Attivo circolante

#### Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €115.079 (€273.276 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	47.817	2.465	0	45.352
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	7.787	0	0	7.787
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	3.707	0	0	3.707
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	58.233	0	0	58.233
<b>Totali</b>	<b>117.544</b>	<b>2.465</b>	<b>0</b>	<b>115.079</b>

Il decremento di tale voce rispetto l'esercizio precedente è da correlare al venir meno dell'attività operativa, a seguito dell'affitto del ramo d'azienda a MARR nel novembre 2014 e al progressivo incasso delle partite residue.

I "Crediti verso clienti", esigibili entro l'esercizio, sono esposti al netto di un fondo svalutazione crediti pari a €2.465 per tenere conto del presumibile valore di realizzo.

L'importo della voce "Crediti verso controllante" è relativo alla controllante diretta MARR S.p.A..

La posta "Verso altri" che ammonta a €58.233 è costituita principalmente da crediti verso fornitori.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si precisa che tutti i crediti hanno scadenza entro l'anno e che non vi sono crediti verso soggetti esteri.

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 25.088 (€ 20.407 nel precedente esercizio).

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

	<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>Assegni</b>	<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	<b>Totale disponibilità liquide</b>
Valore di inizio esercizio	20.298	0	109	20.407
Variazione nell'esercizio	4.725	0	-44	4.681
Valore di fine esercizio	25.023	0	65	25.088

Per quanto riguarda la composizione dei flussi finanziari che hanno portato ad un incremento del saldo delle disponibilità liquide al 30 giugno 2016 di €4.681, di seguito alleghiamo il Rendiconto Finanziario dei flussi di disponibilità liquide.

<b>Rendiconto finanziario</b>	<b>30/06/2016</b>
Utile di esercizio	257.223
<i>Rettifiche:</i>	
Ammortamenti	313.433
(Proventi) e oneri finanziari al netto delle differenze realizzate su cambi	47.102
Plus/minusvalenze da alienazione cespiti	<u>0</u>
	360.535
(Incremento) / decremento crediti commerciali	25.847
(Incremento) / decremento ratei e risconti attivi	1.449
Incremento / (decremento) debiti commerciali	(10.469)
Incremento / (decremento) ratei passivi	1.114
Variazione di altri debiti e crediti	257.651
Pagamento di interessi e altri oneri finanziari	(47.105)
Interessi e altri proventi finanziari incassati	3
(Imposte)/beneficio imposte (pagate)/incassate nell'esercizio	<u>0</u>
<i>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</i>	<u>846.248</u>
<i>Attività di investimento</i>	
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(791.914)
Vendita di cespiti	0
Variazione delle immobilizzazione finanziarie	<u>0</u>
<i>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</i>	<u>(791.914)</u>
<i>Attività di finanziamento</i>	
Incremento/(decremento) dei debiti verso banche	(2.100)
Rimborso mutui	0
Incremento/(decremento) altri debiti finanziari	<u>(47.553)</u>
<i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i>	<u>(49.653)</u>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)	4.681
Disponibilità liquide iniziali	<u>20.407</u>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<u>25.088</u>

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €42.005 (€43.454 nel precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	43.454	43.454
Variazione nell'esercizio	0	0	-1.449	-1.449
Valore di fine esercizio	0	0	42.005	42.005

**Composizione dei risconti attivi:**

	Importo
Canoni affitto Fabbricati	41.080
Tassa camerale annuale	170
Vidimazione libri sociali	155
Imposta di registro	600
<b>Totali</b>	<b>42.005</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile si specifica che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto****Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.297.407 (€1.040.184 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	220.000	0	0	220.000
Riserva legale	44.000	0	0	44.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	215.689	558.639	0	774.328
Varie altre riserve	1.856	0	0	1.856
<i>Totale altre riserve</i>	<i>217.545</i>	<i>558.639</i>	<i>0</i>	<i>776.184</i>
Utile (perdita) dell'esercizio	558.639	-558.639	257.223	257.223
Totale Patrimonio netto	1.040.184	0	257.223	1.297.407

Si segnala che l'utile dell'esercizio precedente di € 558.639 è stato interamente accantonato a riserva straordinaria, come deliberato dell'Assemblea ordinaria dei soci in data 20 Aprile 2016.

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	Copertura iniziale	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	220.000	0	0	220.000
Riserva legale	44.000	0	0	44.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	378.911	-163.222	0	215.689
Varie altre riserve	1.856	0	0	1.856
<i>Totale altre riserve</i>	<i>380.767</i>	<i>-163.222</i>	<i>0</i>	<i>217.545</i>
Utile (perdita) dell'esercizio	-163.222	163.222	558.639	558.639
Totale Patrimonio netto	481.545	0	558.639	1.040.184

### **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 distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	220.000	Apporto dei soci		0	0	0
Riserva legale	44.000	Utili	Copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	774.328	Utili	Distribuibile	0	271.146	0
Varie altre riserve	1.856	Utili	Distribuibile con vincoli	0	0	0
Totale altre riserve	776.184			0	271.146	0
Totale	1.040.184			0	271.146	0

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.367.067 (€ 6.301.917 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	2.100	0	-2.100
Debiti verso fornitori	540.793	530.324	-10.469
Debiti verso controllanti	5.673.036	5.625.483	-47.553
Debiti tributari	17.011	142.283	125.272
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.782	27.782	0
Altri debiti	41.195	41.195	0
<b>Totali</b>	<b>6.301.917</b>	<b>6.367.067</b>	<b>65.150</b>

I “Debiti verso controllanti” si riferiscono a debiti verso MARR S.p.A, controllante diretta, per € 5.297.260 e sono così suddivisi:

- debiti di natura commerciale per €7.500;
- debiti per finanziamento per € 4.687.723 (per maggiori dettagli si veda quanto indicato nel paragrafo “Finanziamenti effettuati dai soci”) oltre al debito per interessi su finanziamento per € 22.623;
- debiti pari a €579.414 rappresentati dalle indennità maturate alla data del 31 ottobre 2014 a titolo di fondo di trattamento di fine rapporto, ratei sulle competenze dei dipendenti e fondo indennità suppletiva clientela per gli agenti, accollati dalla controllante a seguito dell’affitto del ramo d’azienda;

Sono inoltre presenti debiti verso la controllante indiretta, Cremonini S.p.A., pari a un totale di €328.223 così suddivisi: €102.563 quale saldo a debito dell’Iva del mese di giugno e €225.660 quale debito netto

Ires dell'esercizio precedente, trasferiti entrambi alla Cremonini S.p.A. a seguito dell'adesione di Sfera rispettivamente alla liquidazione IVA di Gruppo e al Consolidato Fiscale Nazionale.

La voce "Debiti tributari" comprende per €14.994, il saldo debito Irap e per €126.000 le imposte del periodo.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si precisa che i debiti hanno tutti scadenza entro un anno e non vi sono debiti verso soggetti esteri.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

I finanziamenti ricomprendono anche quelli effettuati dai soggetti che esercitano l'attività di finanziamento e controllo.

	Descrizione	Importo	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	Finanziamenti a revoca	4.687.723	0

Al 30 giugno l'accordo di finanziamento con la controllante risulta fruttifero e remunerato al tasso pari alla media mensile Euribor a 3 mesi oltre spread pari a 2,00%.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.144 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	1.144	0	0	1.144
Valore di fine esercizio	1.144	0	0	1.144

**Composizione dei ratei passivi:**

	Importo
POLIZZA ALL RISKS	1.144
<b>Totali</b>	<b>1.144</b>

**Informazioni sul Conto Economico**

Con riferimento ai commenti al Conto Economico si precisa che gli importi indicati nella colonna “Periodo precedente” si riferiscono ai 12 mesi dell’esercizio 2015, laddove gli importi del “Periodo corrente” sono relativi ai 6 mesi del 2016.

**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

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente (6 mesi)	Variazione
Ricavi per vendita merci	0	1.633	1.633
Ricavi per affitti d'azienda	2.704.065	1.352.033	-1.352.032
<b>Totali</b>	<b>2.704.065</b>	<b>1.353.666</b>	<b>-1.350.399</b>

Con riferimento ai ricavi per affitto d’azienda, si fa presente che questi sono totalmente nei confronti della controllante MARR S.p.A., a fronte di 4 rami d’azienda, così identificati:

- “Sogema”, operante in comune di Torino, Strada Settimo n. 224/10 (€567.033),
- “Prohoga”, operante in Arco (TN), Via della Croseta n. 51 (€65.000),
- “Sciaves”, che da un punto di vista logistico e distributivo fa riferimento dal 2009 alla filiale MARR Dolomiti (€20.000),
- “Lelli”, operante in Bologna, Via Zanini n. 1 (€700.000).

Ai sensi dell’art. 2427, punto 10 del Codice Civile, si evidenzia che tutti i ricavi sopra esposti sono conseguiti in Italia.

## 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 €3.497 (€155.935 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente (6 mesi)	Variazione
Rimborsi spese	119.281	93	-119.188
Rimborsi assicurativi	20.085	0	-20.085
Altri ricavi e proventi	16.569	3.404	-13.165
<b>Totali</b>	<b>155.935</b>	<b>3.497</b>	<b>-152.438</b>

Si precisa che il saldo dell'esercizio precedente contiene proventi pari a €13.560 riclassificati dalla voce "Proventi Straordinari" eliminata al fine di adeguare la struttura del bilancio ai nuovi schemi in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotti dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

## Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €33.802 (€204.151 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente (6 mesi)	Variazione
Energia elettrica	48.103	0	-48.103
Gas	17.834	34	-17.800
Spese di manutenzione e riparazione	51.158	130	-51.028
Costi amministrativi	298	220	-78
Compensi a sindaci e revisori	5.876	2.938	-2.938
Servizi e costi pulizia	129	135	6
Spese bancarie	21.981	3.636	-18.345
Consulenze legali, fiscali, amministrative	18.021	7.935	-10.086
Spese telefoniche	33.633	0	-33.633
Assicurazioni	2.289	1.144	-1.145
Perdite su crediti	0	17.587	17.587
Altri	4.829	43	-4.786
<b>Totali</b>	<b>204.151</b>	<b>33.802</b>	<b>-170.349</b>

Si precisa che il saldo dell'esercizio precedente contiene oneri pari a €2.317 riclassificati dalla voce "Oneri straordinari" eliminata al fine di adeguare la struttura del bilancio ai nuovi schemi in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotti dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €579.640 (€1.160.966 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente (6 mesi)	Variazione
Affitti e locazioni	1.159.884	579.640	-580.244
Canoni di leasing beni mobili	1.082	0	-1.082
<b>Totali</b>	<b>1.160.966</b>	<b>579.640</b>	<b>-581.326</b>

I costi per affitti e locazioni sono relativi alla locazione dei fabbricati siti in Torino e Bologna.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €7.973 (€22.925 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente (6 mesi)	Variazione
Imposte di bollo	749	405	-344
Imposta di registro	3.375	1.687	-1.688
Diritti camerali	996	170	-826
Altre imposte e tasse minori	310	155	-155
Spese recupero crediti	3.533	5.538	2.005
Minusvalenze ordinarie	12.051	0	-12.051
Altri oneri di gestione	1.911	18	-1.893
<b>Totali</b>	<b>22.925</b>	<b>7.973</b>	<b>-14.952</b>

Si precisa che il saldo dell'esercizio precedente contiene oneri pari a €1.587 riclassificati dalla voce

“Oneri straordinari” eliminata al fine di adeguare la struttura del bilancio ai nuovi schemi in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotti dal Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

## Proventi e oneri finanziari

### 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”:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi passivi su c/c	0	5	0	5
Interessi e oneri finanziari da controllanti	0	0	47.100	47.100
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>47.100</b>	<b>47.105</b>

La voce “Interessi ed altri oneri finanziari da Controllanti” rappresenta per €46.600 l’onere finanziario relativo all’accordo di finanziamento fruttifero con la controllante diretta MARR S.p.A. (remunerato al tasso pari alla media mensile Euribor a 3 mesi oltre spread pari a 2,00%). L’importo residuo, pari a €500, è relativo a oneri finanziari verso la controllante indiretta Cremonini S.p.A.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	108.000	0	0
IRAP	18.000	0	0
Conguagli es.preced.	-8.010	0	0
<b>Totali</b>	<b>117.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società MARR S.p.A. con sede in Rimini – Via Spagna n.20, leader nella commercializzazione e distribuzione di

prodotti alimentari destinati agli operatori della ristorazione, a sua volta controllata dalla società Cremonini S.p.A. con sede in Castelvetro di Modena.

I dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società MARR S.p.A. sono esposti nell'allegato 1.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Per quanto riguarda le operazioni con parti correlate, si rinvia ai dettagli esposti nei precedenti paragrafi della nota integrativa. Si evidenzia che tutte le operazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

### **Strumenti finanziari derivati**

Si precisa che la società non ha in essere al 30 giugno 2016 contratti derivati.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto a sua volta controllata dalla società M S.p.A. con sede in Rimini, Via Spagna n.20, che ha provveduto alla redazione del bilancio consolidato semestrale.

Santarcangelo di Romagna, 4 agosto 2016

L'Amministratore Unico

*Pierpaolo Rossi*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Prospetto dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di esercizio e consolidato di MARR S.p.A.  
società che esercita in modo diretto o mediato l'attività di direzione e coordinamento

**BILANCIO AL 31/12/2015**

BILANCIO DI ESERCIZIO                      valori in €/migliaia                      BILANCIO CONSOLIDATO

**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

	<b>Attivo non corrente</b>		
61.516	Immobilizzazioni materiali	68.563	
73.072	Avviamenti	107.096	
612	Altre immobilizzazioni immateriali	743	
33.441	Partecipazioni in società Controllate e Collegate	-	
298	Partecipazioni in altre imprese	304	
2.674	Crediti finanziari non correnti	2.674	
5.095	Strumenti finanziari/derivati	5.095	
9.941	Imposte anticipate	10.267	
30.502	Altre voci attive non correnti	30.695	
<b>217.151</b>	<b>Totale attivo non corrente</b>	<b>225.437</b>	
	<b>Attivo corrente</b>		
112.025	Magazzino	119.858	
12.867	Crediti finanziari	3.950	
64	Strumenti finanziari/derivati	66	
351.602	Crediti commerciali	368.558	
8.996	Crediti tributari	9.130	
85.918	Cassa e disponibilità liquide	89.862	
40.454	Altre voci attive correnti	41.677	
<b>611.926</b>	<b>Totale attivo corrente</b>	<b>633.101</b>	
<b>829.077</b>	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>858.538</b>	

**PASSIVO**

	<b>Patrimonio netto:</b>		
266.773	33.263 Capitale sociale	33.263	271.830
	174.570 Riserve	172.449	
	2.456 Utile a nuovo	8.035	
	56.484 Utile di periodo	58.083	
-	Patrimonio netto di terzi	-	
<b>266.773</b>	<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>271.830</b>	
	<b>Passività non correnti</b>		
182.544	Debiti finanziari non correnti	182.629	
105	Strumenti finanziari/derivati	105	
8.952	Benefici verso dipendenti	9.980	
3.385	Fondi per rischi ed oneri	4.259	
9.413	Passività per imposte differite passive	11.083	
598	Altre voci passive non correnti	599	
<b>204.997</b>	<b>Totale passività non correnti</b>	<b>208.655</b>	
	<b>Passività correnti</b>		
72.508	Debiti finanziari correnti	75.671	
-	Strumenti finanziari/derivati		
1.960	Debiti tributari correnti	2.365	
261.496	Passività commerciali correnti	276.706	
21.343	Altre voci passive correnti	23.311	
<b>357.307</b>	<b>Totale passività correnti</b>	<b>378.053</b>	
<b>829.077</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>858.538</b>	

**CONTO ECONOMICO**

1.347.716	Ricavi	1.440.287
38.298	Altri ricavi	40.757
2.225	Variazione delle rimanenze di merci	3.199
0	Costi per lavori in economia capitalizzati	0
(1.090.287)	Acquisto di merci e materiale di consumo	(1.162.638)
(32.423)	Costi del personale	(35.806)
(15.128)	Ammortamenti e svalutazioni	(16.589)
(168.516)	Altri costi operativi	(180.125)
0	Alti costi operativi non ricorrenti	0
(6.538)	Proventi e oneri finanziari	(6.777)
0	Proventi e oneri finanziari non ricorrenti	0
5.282	Proventi (oneri) da partecipazioni	1.742
<b>80.629</b>	<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>84.050</b>
(24.145)	Imposte	(25.967)
<b>56.484</b>	<b>Utile del periodo</b>	<b>58.083</b>
	Attribuibile a interessi di minoranza	0
	<b>Attribuibile ad azionisti della controllante</b>	<b>58.083</b>