

SO.GE.PAT. S.R.L.

Sede in Via Giordano Bruno, 1 - 98122 MESSINA (ME)
Capitale sociale Euro 27.000,00 interamente versato
Codice fiscale e Partita I.V.A. 02128860836

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (19.487).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In esito all'atto stragiudiziale proposto dalla SO.GE.PAT. S.R.L. in liquidazione, al Ministero dello sviluppo Economico ed alla sentenza emessa dal TAR di Catania, il Ministero ha elargito alla società la somma riconosciuta, che è stata iscritta nel presente bilancio.

La SO.GE.PAT. S.R.L., ha ottenuto il riconoscimento delle risorse provenienti dalla rimodulazione delle somme residue dei patti territoriali.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.294	5.715	11.579

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti					
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	17.294			17.294	
Per imposte anticipate					
Verso altri					
Arrotondamento					
Totali	17.294			17.294	

I crediti tributari al 31/12/2015 pari ad Euro 17.294.= si riferiscono a crediti verso l'erario per I.V.A. di cui Euro 12.045.= per l'esercizio 2015 ed Euro 5.249.= degli esercizi precedenti

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
74.170	1.212	72.958

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	74.168		1.210
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2		2
Arrotondamento			
	74.170		1.212

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	96.921	(96.921)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.514	22.000	(19.486)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	27.000			27.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	13.502		13.502	
Riserva per acquisto azioni proprie				
Varie altre riserve				1
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo			5.000	(5.000)
Utili (perdite) dell'esercizio	(18.502)	(19.487)	(18.502)	(19.487)
Totale	22.000	(19.487)	(1)	2.514

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	27.000						27.000
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale							
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria	13.502		(13.502)				
Riserva per acquisto azioni proprie							
Varie altre riserve			1				1
Utili (perdite) portati a nuovo			(5.000)				(5.000)
Utili (perdite) dell'esercizio	(18.502)		(985)				(19.487)
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale	22.000		(19.486)				2.514

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	27.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.000)	A, B, C			
Totale					

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
88.950	81.848	7.102

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per Finanziamenti	20.000			20.000				
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	7.500			7.500				
Debiti costituiti da titoli di Credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	14.451			14.451				
Debiti verso istituti di Previdenza								
Altri debiti	46.999			46.999				
Arrotondamento	88.950			88.950				

" I debiti verso soci per finanziamenti" pari ad Euro 20.000.= si riferiscono ad anticipazioni effettuate negli esercizi precedenti dal socio "Camera di Commercio" di Messina;

I "Debiti verso fornitori" si riferiscono al corrispettivo annuale per la consulenza legale resa dall'Avv. Martella per gli anni 2011,2012 e sino al giugno 2013, nella misura forfetaria di Euro 3.000.= annui, per un totale di Euro 7.500.=;

Nella voce "Debiti tributari" per Euro 14.451.= sono iscritti i debiti della società al 31/12/2015 per ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo pagati e/o compensati nel mese di gennaio 2016;

Gli altri debiti al 31/12/2015 pari ad Euro 46.999.= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Amministratore c/anticipazioni	400
Liquidatore c/anticipazioni	118
Siracusano Vincenzo	46.481

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
96.923		96.923

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	96.923		96.923
	96.923		96.923

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
91.553	18.178	73.375

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	83.672	18.178	65.494
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali	5.076		5.076
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.805		2.805
	91.553	18.178	73.375

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(425)	(325)	(100)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(425)	(325)	(100)
Utili (perdite) su cambi	(425)	(325)	(100)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015 (24.432)	Saldo al 31/12/2014 1	Variazioni (24.433)
---------------------------------	--------------------------	------------------------

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.487)	(18.502)
Imposte sul reddito		
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	425	325
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		

di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(19.062)	(18.177)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(19.062)	(18.177)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.419	4.303
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	96.921	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(7.362)	11.212
Totale variazioni del capitale circolante netto	91.978	15.515
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	72.916	(2.662)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(425)	(325)
(Imposte sul reddito pagate)	466	(657)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	41	(982)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	72.957	(3.644)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		

Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento			1	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie				
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati				
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)			1	(1)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)			72.958	(3.645)
Disponibilità liquide iniziali			1.212	4.857
Disponibilità liquide finali			74.170	1.212
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE			72.958	(3.645)

Circa la perdita d'esercizio pari ad Euro (19.487).=, propongo venga portata a nuovo in attesa delle decisioni dell'assemblea straordinaria dei soci, che deve essere convocata per deliberare la riduzione del Capitale Sociale ovvero lo scioglimento della società.

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 alle risultanze delle scritture contabili.

Messina, 20/04/2016

L' Amministratore Unico
Silvano Martella