

CONFINVEST F. L. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL BOLLO, 7, 20123 MILANO (MI)
Codice Fiscale	07094690158
Numero Rea	MI 1141904
P.I.	07094690158
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	469000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.013	3.222
7) altre	251	501
Totale immobilizzazioni immateriali	3.264	3.723
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	10.992	18.805
Totale immobilizzazioni materiali	10.992	18.805
Totale immobilizzazioni (B)	14.256	22.528
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.171.788	4.594.995
Totale rimanenze	3.171.788	4.594.995
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.487	76.061
Totale crediti verso clienti	76.487	76.061
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.993	19.042
Totale crediti tributari	14.993	19.042
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.157	9.157
Totale crediti verso altri	10.471	9.157
Totale crediti	101.951	104.260
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.980.887	2.564.987
3) danaro e valori in cassa	80.220	53.845
Totale disponibilità liquide	5.061.107	2.618.832
Totale attivo circolante (C)	8.334.846	7.318.087
D) Ratei e risconti	1.233	-
Totale attivo	8.350.335	7.340.615
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	33.240	33.240
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.103.744	3.453.632
Versamenti in conto capitale	202.718	202.718
Totale altre riserve	4.306.462	3.656.350
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.337	750.112
Totale patrimonio netto	5.527.039	4.559.702
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.644.146	2.581.912

Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.644.146	2.581.912
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	469
Totale acconti	-	469
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.428	71.373
Totale debiti verso fornitori	42.428	71.373
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.722	127.159
Totale debiti tributari	136.722	127.159
Totale debiti	2.823.296	2.780.913
Totale passivo	8.350.335	7.340.615

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.914.518	13.426.167
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.181	21.939
Totale altri ricavi e proventi	13.181	21.939
Totale valore della produzione	15.927.699	13.448.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.702.742	13.292.592
7) per servizi	199.478	164.241
8) per godimento di beni di terzi	9.564	14.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	459	459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.813	7.983
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.272	8.442
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.423.207	(1.156.313)
14) oneri diversi di gestione	42.596	39.311
Totale costi della produzione	14.385.859	12.363.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.541.840	1.085.037
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.136	2.780
Totale proventi diversi dai precedenti	3.136	2.780
Totale altri proventi finanziari	3.136	2.780
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.234	62.234
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.234	62.234
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.098)	(59.454)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.482.742	1.025.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	415.405	275.471
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	415.405	275.471
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.337	750.112

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.337	750.112
Imposte sul reddito	415.405	275.471
Interessi passivi/(attivi)	59.098	59.454
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.541.840	1.085.037
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.272	8.442
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.272	8.442
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.550.112	1.093.479
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.423.207	(1.156.313)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(426)	104.989
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(28.945)	(170.083)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.233)	106
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	11.829	276.577
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.404.432	(944.724)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.954.544	148.755
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(59.098)	(59.454)
(Imposte sul reddito pagate)	(415.405)	(275.471)
Totale altre rettifiche	(474.503)	(334.925)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.480.041	(186.170)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	62.234	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(46.766)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(200.000)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	100.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(37.766)	(46.766)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.442.275	(232.936)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.564.987	2.809.246
Danaro e valori in cassa	53.845	42.522
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.618.832	2.851.768
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.980.887	2.564.987
Danaro e valori in cassa	80.220	53.845
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.061.107	2.618.832

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, e dal Rendiconto Finanziario corrisponde alle risultanze della scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) .

Il bilancio dell'esercizio in esame adotta la struttura ordinaria.

La Vostra società non controlla altre imprese, né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata. Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui *"è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"* E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario è stato ridotto in ogni esercizio a titolo di ammortamento in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Esse sono costituite da:

- *concessioni, licenze, marchi e diritti* sostenuti per il marchio NUMISTAMATIC WATCH, depositato presso il Servizio Brevetti e che risulta completamente ammortizzato, nonché per l'acquisizione di un SITO WEB per il commercio on-line dei nostri prodotti;
- *altre* relative all'acquisizione di un Software per la contabilità di magazzino

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Rettif.Imm.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali e non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.401	1.253	5.654
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.179	752	1.931
Valore di bilancio	3.222	501	3.723
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	209	250	459
Totale variazioni	(209)	(250)	(459)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.401	1.253	5.654
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.388	1.002	2.390
Valore di bilancio	3.013	251	3.264

I beni risultano ammortizzati secondo aliquote sistematiche e sulla base di un piano di ammortamento costante.

Ai sensi dell'art.2427 comma 1 nr.3, si rileva che non sono presenti costi di impianto, ampliamento, di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri di diretta imputazione e su di esse non sono state attuate rivalutazioni o riduzioni di valore.

Sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella seguente:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.467	417	60.223	63.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.467	417	41.418	44.302
Valore di bilancio	-	-	18.805	18.805
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.813	7.813
Totale variazioni	-	-	(7.813)	(7.813)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.467	417	60.223	63.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.467	417	49.231	52.115
Valore di bilancio	-	-	10.992	10.992

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Autovetture 25%

Macchine ufficio elettroniche 20%

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate acquisizioni o alienazioni di cespiti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La configurazione del costo adottato è quella del costo medio ponderato; si attesta che il valore delle rimanenze finali non è superiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto alla nuova politica di gestione delle scorte dovuta ad un incremento delle vendite.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.594.995	(1.423.207)	3.171.788
Totale rimanenze	4.594.995	(1.423.207)	3.171.788

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo, con separata indicazione di quelli esigibili oltre il successivo esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 C.C., punto 6-ter) si segnala che non sono iscritti in bilancio crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ai fini dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., e dell' art. 2423 comma 1 - criterio de costo ammortizzato - si rileva che i crediti commerciali esposti in bilancio non manifestano effetti rilevanti tra il valor nominale ed il costo ammortizzato e che la relativa scadenza rientra nei dodici mesi successivi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	76.061	426	76.487	76.487	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.042	(4.049)	14.993	14.993	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.157	1.314	10.471	1.314	9.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.260	(2.309)	101.951	92.794	9.157

Le variazioni intervenute nei crediti dell'attivo circolante sono riepilogate nella sopraesposta tabella.

A norma dell'art.2427 co.1 nr. 6 si rileva che non esistono crediti di durata superiore a 5 anni.

I crediti, come si evince dalla tabella, si riferiscono essenzialmente a crediti di natura commerciale e crediti verso l'Erario per imposte dirette ed indirette.

La voce di bilancio "crediti oltre l'esercizio successivo" rappresenta l'entità di depositi cauzionali in essere la cui scadenza è legata alla durata del contratto.

Permane nella nostra società un termine medio di incassi molto breve che ci consente di disporre di liquidità immediate

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	76.487	76.487
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.993	14.993
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.471	10.471
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.951	101.951

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valor nominale e le relative disponibilità e variazioni sono raggruppate nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.564.987	2.415.900	4.980.887
Denaro e altri valori in cassa	53.845	26.375	80.220
Totale disponibilità liquide	2.618.832	2.442.275	5.061.107

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi. Si riferiscono essenzialmente alla quota di premi assicurativi di competenza del prossimo esercizio.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.233	1.233
Totale ratei e risconti attivi	1.233	1.233

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A norma dell'art. 2427 co.1 nr. 17 si indica che il capitale sociale ammonta ad euro 120.000,00 ed è suddiviso in 120.000 quote dal valor nominale di euro 1,00 ciascuno.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2015 il capitale sociale non rileva alcuna variazione :

La riserva straordinaria è stata incrementata per Euro 750.112,00 pari all'utile dell'esercizio precedente ed accantonato come da delibera assembleare del 24 giugno 2016 e *decrementata per Euro 100.000,00* a seguito di distribuzione tra i soci come da delibera del 20.12.2016.

Utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta a euro 1.067.337,00 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di Euro 750.112,00.

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

riserva straordinaria euro 4.103.744,00

versamento soci in conto capitale euro 202.718,00

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva legale	33.240	-	-	-		33.240
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.453.632	750.112	100.000			4.103.744
Versamenti in conto capitale	202.718	-	-			202.718
Totale altre riserve	3.656.350	750.112	100.000			4.306.462
Utile (perdita) dell'esercizio	750.112	(750.112)	-		1.067.337	1.067.337
Totale patrimonio netto	4.559.702	-	100.000		1.067.337	5.527.039

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	120.000				-
Riserva legale	33.240	utili	A B		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.103.744	utili	A B C		180.000
Versamenti in conto capitale	202.718	conferimenti	A B		-
Totale altre riserve	4.306.462				180.000
Totale	4.459.702				180.000

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

Legenda possibilità di utilizzazione:

A - per aumento di capitale

B - per copertura perdite

C- per distribuzione ai soci.

Debiti

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. si rileva che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto costituiti essenzialmente da debiti commerciali con scadenza entro l'esercizio successivo e debiti per i quali non si determina un effetto rilevante rispetto alla valutazione al costo nominale. Per quanto riguarda i finanziamenti soci, della cui fruttuosità si esporrà in un successivo commento, poichè il tasso di interesse riconosciuto non si scosta dal tasso di mercato, non si è provveduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato.

I debiti, quindi, sono esposti al loro valor nominale con eventuale separata indicazione di quelli esigibili oltre il successivo esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427C.C. punto 6-ter) si segnala che non sono iscritti in bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non sussistono debiti assistiti da garanzie su beni sociali.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce " debiti verso soci" espone i crediti vantati dai soci verso la società per finanziamenti, in danaro o natura, effettuati in anni precedenti. La variazione rispetto all' esercizio precedente deriva essenzialmente dall'incremento della quota interessi riconosciuta dalla società verso soci finanziatori i quali si rimanda al successivo commento.

Non esistono debiti di durata contrattuale superiore a 5 anni.

La voce Debiti tributari raccoglie le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti debiti per imposte IRES ed IRAP , al netto degli acconti versati nel corso dell'anno. Per quanto riguarda l'imposta regionale si rileva altresì che risulta evidenziata al netto del credito di imposta come dal L.190/2014 art. 1 comma 21.

Non si rilevano Debiti assistiti da garanzie reali.

Le variazioni intervenute sono riepilogate nella seguente tabella:

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

Le variazioni intervenute sono riepilogate nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.581.912	62.234	2.644.146	2.644.146
Acconti	469	(469)	-	-
Debiti verso fornitori	71.373	(28.945)	42.428	42.428
Debiti tributari	127.159	9.563	136.722	136.722
Totale debiti	2.780.913	42.383	2.823.296	2.823.296

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.644.146	2.644.146
Debiti verso fornitori	42.428	42.428
Debiti tributari	136.722	136.722

Area geografica	italia	Totale
Debiti	2.823.296	2.823.296

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non si rilevano debiti con obblighi di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art.2427 nr. 19 bis si informa che i finanziamenti soci sono stati operati, in anni precedenti, in condizioni di equilibrio e pertanto non sono previste scadenze né vincoli di postergazione rispetto agli altri debiti della società.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	2.644.146	-
Totale	2.644.146	0

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi per vendita di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà e che normalmente si identifica con la consegna o spedizione dei beni.

Nello schema di conto economico sono rappresentati i componenti positivi e negativi di reddito per i quali si forniscono le seguenti informazioni

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e prestazioni

sono costituiti da cessioni di oro da investimento che caratterizzano l'attività dell'impresa.

Altri ricavi e proventi

sono costituiti da rivalse e rimborso spese di spedizione che costituiscono operazioni accessorie alle operazioni principali di cessione monete e/o oro.

Si evidenzia che non sussistono componenti iscrivibili a norma del principio contabile OIC 29. aordinarietà.

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

Ripartizione dei ricavi

Si evidenzia che nel corso del 2016 si è ulteriormente consolidato, tramite il proprio sito web, il commercio on - line di prodotti il cui inizio si è verificato negli ultimo mesi del 2013.

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

Rispetto all' esercizio precedente si è rilevato un aumento del fatturato pari al 18,53% circa a fronte di una diminuzione del 4,44% circa dei costi di acquisto di beni. l'utilizzo delle scorte di magazzino persistenti ha permesso di aumentare il fatturato pur a fronte di una contrazione di approvvigionamento.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, tutte su base nazionale, è così riepilogabile in base alle categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
monete	12.923.379
lingotti	2.301.235
oro	196.290
monete on-line	419.214
lingotti on-line	74.400
Totale	15.914.518

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	15.884.858
francia	20.210
principato Monaco	9.450
Totale	15.914.518

Costi della produzione

costi per materie e merci:

sono costituiti da acquisizioni di monete ed oro da investimento;

costi per servizi:

sono costituiti da servizi ricevuti dalla società per utenze, collaborazioni di terzi, consulenze amministrative, manutenzioni ed altri servizi in genere.

La variazione in aumento del 21,45% circa deriva essenzialmente da provvigioni passive che la nostra società riconosce ad Istituti bancari per eventuali segnalazioni di clientela. Poiché sono corrisposte in base a contratti di vendita conclusi, si rileva come la loro variazione sia direttamente proporzionale al flusso del fatturato; si rileva altresì un aumento del costo di gestione del sito internet. Parzialmente al ribasso gli altri costi per servizi.

costi per godimenti beni terzi

corrispondono ad affitti che la società paga per i propri uffici in Milano.

Oneri diversi di gestione:

rilevano spese di gestione, caratteristiche dell'attività amministrativa, quali imposte indirette e tasse, multe, diritti camerale e concessioni governative.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi maturati su conti correnti bancari mentre tra gli oneri sono esposti per euro 62.234,00 quanto maturato a favore del socio per apporti attuati in società e di cui si darà specifica nella tabella relativa ad operazioni con parti correlate.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	62.234
Totale	62.234

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

L'importo evidenziato alla voce D20 del conto economico rappresenta il costo complessivo del carico fiscale per IRES e IRAP a carico dell'esercizio il cui saldo è stato calcolato in conformità alle vigenti norme previste rispettivamente dal DPR 917/86 e dal D.Lgs. 446/97.

Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari".

La società ha beneficiato dell'agevolazione riconosciuta per l'aiuto alla crescita economica (ACE) che ha consentito una riduzione fiscale per IRES pari ad Euro , 00.

Non si rilevano imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

ai sensi dell'art. 2727 C.C. co.1 nr. 16 e 16/bis si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

L' Amministratore Unico ha rinunciato al compenso mentre per i compensi ai membri del Collegio sindacale si rimanda alla tabella seguente:

	Sindaci
Compensi	7.257

non si rilevano anticipazioni o prestiti corrisposti ad amministratori o sindaci.

Categorie di azioni emesse dalla società

A norma dell' art. 2427 co. 1 nr. 18 si rileva che non esistono altri titoli di godimento emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

A norma dell'art. 2427 co. 1 nr. 19 si rileva che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegno e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2427 n. 22) bis del C.C. , si precisa che nel corso dell' esercizio la società ha intrattenuto rapporti con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato. Gli effetti sul Conto Economico sono evidenziati nella seguente tabella:

	Totale a	Società	Controllate	Imprese	Altre Parti	Totale Parti	Incid. % su	Natura
	fine exerc.	dirett.	indirett.	Collegate	Correlate	Correlate	voce bilancio	operazione
Oneri finanziari	62.234				62.234	62.234	100%	b)

Gli oneri finanziari di cui al precedente prospetto rappresentano quanto maturato a favore di un socio per apporti attuati in società.

Gli effetti sullo Stato Patrimoniale a fine esercizio sono riportati di seguito:

	Totale a	Società	Controllate	Imprese	Altre Parti	Totale Parti	Incid. % su	Natura
	fine exerc.	dirett.	indirett.	Collegate	Correlate	Correlate	voce bilancio	operazione
Debiti Finanziari	2.581.912				2.581.912	2.581.912	100%	a)

Legenda Natura dell'operazione:

- a. trasferimenti a titolo di finanziamento
- b. oneri finanziari

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

non si rilevano effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di gestione rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

si propone di destinare l'utile netto di esercizio di euro 1.067.337,00 a riserva straordinaria

Si forniscono le ulteriori informazioni richieste dall' art. 2427 del C.C. ed in particolare:

punto 5):

la società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate né direttamente né tramite società fiduciarie né per interposta persona, né possiede partecipazioni in altre imprese comportante una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

punto 6 bis):

non si rilevano debiti e crediti in valuta estera.

punto 9):

non esistono impegni e garanzie non risultanti da bilancio.

punto 11):

non si segnala la presenza di proventi da partecipazione.

punto 15):

La società non impiega personale dipendente:

punto 20):

la società non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari;

punto 21):

non sono stati stipulati contratti relativi a finanziamenti destinati a specifico affare;

punto 22-ter):

la società non ha stipulato accordi fuori bilancio i cui rischi e/o benefici siano significativi o per i quali l'indicazione sia necessaria al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria o di risultato di esercizio, il tutto limitatamente alle prescrizioni del sesto comma dell'art. 2435-bis del C.C.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Con osservanza

Milano, 20 marzo 2017

L' amministratore Unico

(Binetti Roberto)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rag. Spadaro Norella Stefano ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico, nonché la presente nota integrativa, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società