

MATRUNITA MEDITERRANEA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRIESTE N. 25 - VADO LIGURE (SV)
Codice Fiscale	04943250961
Numero Rea	152250
P.I.	04943250961
Capitale Sociale Euro	1.562.500 i.v.
Forma giuridica	SRL
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Lablunit Corp. LLC
Paese della capogruppo	Delaware - Stati Uniti d'America

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	8.328	12.995
2) costi di sviluppo	742.809	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.537	22.795
7) altre	51.547	64.786
Totale immobilizzazioni immateriali	818.221	100.576
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	32.375	33.425
2) impianti e macchinario	1.836.324	1.853.625
3) attrezzature industriali e commerciali	40.949	34.612
4) altri beni	139.342	173.485
Totale immobilizzazioni materiali	2.048.990	2.095.147
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	423.729	279.730
d-bis) altre imprese	2.015	1.015
Totale partecipazioni	425.744	280.745
Totale immobilizzazioni finanziarie	425.744	280.745
Totale immobilizzazioni (B)	3.292.955	2.476.468
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	97.674	71.038
4) prodotti finiti e merci	3.568.356	3.203.863
5) acconti	3.549.699	1.595.307
Totale rimanenze	7.215.729	4.870.208
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.706.065	6.563.023
Totale crediti verso clienti	5.706.065	6.563.023
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.057	283.433
Totale crediti verso imprese controllate	172.057	283.433
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.252.804	833.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.000	880.500
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.952.804	1.713.928
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.931	124.633
Totale crediti tributari	144.931	124.633
5-ter) imposte anticipate	26.593	19.387
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.622	792.061
Totale crediti verso altri	383.622	792.061
Totale crediti	11.386.072	9.496.465

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	136.628	90.114
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	136.628	90.114
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	401.744	1.501.346
3) danaro e valori in cassa	571	129
Totale disponibilità liquide	402.315	1.501.475
Totale attivo circolante (C)	19.140.744	15.958.262
D) Ratei e risconti	270.896	132.463
Totale attivo	22.704.595	18.567.193
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.562.500	1.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	51.986	-
IV - Riserva legale	79.235	65.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.258.059	1.002.791
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	3.556
Versamenti in conto capitale	23.370	23.370
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.595	1.595
Totale altre riserve	1.286.580	1.031.312
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.235)	(3.889)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.106	268.926
Totale patrimonio netto	3.016.172	2.862.149
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	46.228	24.442
3) strumenti finanziari derivati passivi	14.235	3.889
Totale fondi per rischi ed oneri	60.463	28.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	170.173	146.179
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.126.742	6.246.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.777.638	1.354.312
Totale debiti verso banche	11.904.380	7.600.763
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.940	221.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	388.940	221.808
Totale debiti verso altri finanziatori	388.940	221.808
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.084	-
Totale acconti	45.084	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.708.094	6.845.341
Totale debiti verso fornitori	5.708.094	6.845.341
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.198	201.638
Totale debiti verso imprese controllate	447.198	201.638
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.796	203.855
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	204.796	203.855
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	126.560	104.302
Totale debiti tributari	126.560	104.302
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.516	57.730
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.516	57.730
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.347	100.665
Totale altri debiti	242.347	100.665
Totale debiti	19.157.915	15.336.102
E) Ratei e risconti	299.872	194.432
Totale passivo	22.704.595	18.567.193

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.958.763	27.567.313
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	928.511	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	24.150
altri	228.181	426.267
Totale altri ricavi e proventi	228.181	450.417
Totale valore della produzione	28.115.455	28.017.730
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.987.502	19.206.637
7) per servizi	3.135.576	3.103.039
8) per godimento di beni di terzi	387.607	330.720
9) per il personale		
a) salari e stipendi	898.043	672.238
b) oneri sociali	281.436	217.142
c) trattamento di fine rapporto	57.759	45.575
Totale costi per il personale	1.237.238	934.955
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	224.941	43.434
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.152	124.068
Totale ammortamenti e svalutazioni	357.093	167.502
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(391.130)	3.020.206
12) accantonamenti per rischi	0	42.506
13) altri accantonamenti	0	16.624
14) oneri diversi di gestione	66.392	571.262
Totale costi della produzione	27.780.278	27.393.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	335.177	624.279
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.220	40.000
altri	2.601	13.231
Totale proventi diversi dai precedenti	41.821	53.231
Totale altri proventi finanziari	41.821	53.231
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(329.916)	(346.580)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(329.916)	(346.580)
17-bis) utili e perdite su cambi	116.886	88.496
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(171.209)	(204.853)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	163.968	419.426
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(99.282)	(116.740)
imposte relative a esercizi precedenti	-	(4.937)
imposte differite e anticipate	(14.580)	(28.823)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(113.862)	(150.500)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.106	268.926

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.106	268.926
Imposte sul reddito	(113.862)	(150.500)
Interessi passivi/(attivi)	171.209	204.853
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.638	505
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	341.815	624.784
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.759	104.705
Ammortamenti delle immobilizzazioni	357.093	167.502
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	414.852	272.207
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	756.667	896.991
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.345.521)	2.452.450
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.381.918)	(2.060.078)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.092.163)	(2.464.570)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(138.433)	54.392
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	105.440	3.187
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	913.280	883.528
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.939.315)	(1.131.091)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.182.648)	(234.100)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(171.209)	(204.853)
(Imposte sul reddito pagate)	(91.604)	(133.145)
(Utilizzo dei fondi)	(33.765)	(18.851)
Totale altre rettifiche	(296.578)	(356.849)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.479.226)	(590.949)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.995)	(85.425)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(942.586)	(42.260)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(144.999)	(87.035)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(46.514)	6.039
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.220.094)	(208.681)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.467.368	1.373.752
Accensione finanziamenti	2.599.285	1.800.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.580.980)	(2.534.709)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	114.486	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.600.160	639.043

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.099.160)	(160.587)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.501.346	1.661.498
Danaro e valori in cassa	129	564
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.501.475	1.662.062
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	401.744	1.501.346
Danaro e valori in cassa	571	129
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	402.315	1.501.475

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Si forniscono le seguenti informazioni previste dai numeri 3 e 4 dell' art. 2428 C.C.:

3) la società non possiede né direttamente, né tramite società fiduciaria o interposta persona, quote proprie o della società controllante;

4) durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di quote di cui al precedente punto, sia diretti che tramite società fiduciaria o interposta persona.

La società rende noto di aver usufruito della facoltà di esonero dall'obbligo di compilazione del bilancio consolidato per non aver superato i limiti di cui al

comma 1 dell'art. 27 del D. LGS 127/1991 e come previsto dal 3° comma dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, la redazione del bilancio consolidato non è stata richiesta almeno 6 mesi prima della fine dell'esercizio da tanti soci che rappresentino almeno il 5% del capitale.

Si procede ora alla illustrazione della nota integrativa.

PREMESSA

I principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio sono conformi alle vigenti norme del codice civile nonché ai principi contabili consigliati dai più autorevoli organi professionali e dalla prassi e dottrina aziendale prevalente.

E' stato utilizzato lo schema di redazione di bilancio stabilito dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile, come modificati dal D. Lgs. 127/91 e successive variazioni.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai sensi degli artt. 2423 quarto comma e 2423 bis secondo comma.

I criteri di valutazione sono conformi a quanto stabilito dall' art. 2426 C.C.

Non si è proceduto a raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, né ad ulteriori suddivisioni delle voci precedute da numeri arabi. Si è provveduto a riclassificare le voci dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori dell'esercizio 2015 per

evidenziare i valori di tali poste verso società controllate da controllanti.

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI.

Criteri applicati:

a) Immobilizzazioni Immateriali:

sono valutate secondo il criterio del costo; si tratta di acquisto di software, costi di impianto ed ampliamento e oneri pluriennali per lavori sostenuti nell' immobile in locazione, costi relativi all'aumento di capitale, valori ammortizzati in accordo con quanto consentito dal codice civile nei vari casi ed indicate in dettaglio nel seguito.

b) Immobilizzazioni Materiali:

i beni sono stati valutati al costo di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate con la prevista vita utile dei cespiti, valori che sono in linea con quanto anche previsto dalla normativa fiscale.

c) Immobilizzazioni Finanziarie:

le partecipazioni, i titoli ed gli altri investimenti finanziari sono valutati al costo di acquisizione.

d) Crediti:

sono valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti.

e) Rimanenze

sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

f) Disponibilità Liquide:

sono iscritte per il loro effettivo importo.

g) Debiti:

sono iscritti in base al valore nominale.

h) Ratei e risconti:

sono iscritti sulla base della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

Rettifiche di valore:

Le aliquote applicate per le rettifiche di valore delle immobilizzazioni sono le seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Costi aumento capitale Ammortamento 20%

Spese di software Ammortamento 33,

Oneri pluriennali su finanziam. Ammortamento 20%

Spese per sviluppo nuovi prodotti Ammortamento 20%

Migliorie su imm in locazione Ammortamento 20% e

Immobilizzazioni Materiali

Macchine elettroniche ufficio: Amm. ordinario (20%)

Impianto omogeneizzazione Amm. ordinario (3,75%)

Mobili e arredamento Amm. ordinario (12

Impianti di sollevamento Amm. ordinario (7,5%)

Impianto telefonico Amm. ordinario (20%)

Autovetture Amm. ordinario (25%)

Telefoni cellulari Amm. ordinario (20%)

Impianto di pastorizzazione Amm. ordinario (3,75%)

Posto auto Amm ordinario (3%) Attrezzature Amm. ordinario (20%)

Sono stati capitalizzati in particolare nell'esercizio tra le immobilizzazioni immateriali le spese per il lancio di nuovi prodotti e le spese per l'implementazione di nuove funzionalità del software gestionale

Il periodo di ammortamento degli impianti di omogeneizzazione, di pastorizzazione e di confezionamento, è stato mantenuto, come nell'esercizio precedente, per effetto del limitato utilizzo degli stessi e di mantenerlo a tale livello fino a che non aumenteranno gli ordini di produzione. L'effetto in bilancio di tale riduzione ammonta a €8.343 al netto delle relative minori imposte.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	26.554	-	114.724	120.646	261.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.559	-	91.929	55.860	161.348
Valore di bilancio	12.995	-	22.795	64.786	100.576
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	928.511	8.155	5.920	942.586
Ammortamento dell'esercizio	4.667	185.702	15.413	19.158	224.940
Totale variazioni	(4.667)	742.809	(7.258)	(13.238)	717.646
Valore di fine esercizio					
Costo	26.554	928.511	122.879	126.566	1.204.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.226	185.702	107.342	75.019	386.289
Valore di bilancio	8.328	742.809	15.537	51.547	818.221

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	35.000	2.265.748	53.375	312.389	2.666.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.575	412.123	18.763	138.904	571.365
Valore di bilancio	33.425	1.853.625	34.612	173.485	2.095.147
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	67.885	12.041	24.946	104.872
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.979)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(20.332)	(20.332)
Ammortamento dell'esercizio	1.050	88.619	5.704	36.779	132.152
Totale variazioni	(1.050)	(20.734)	6.337	(13.812)	(27.280)
Valore di fine esercizio					
Costo	35.000	2.333.633	65.416	314.098	2.748.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.625	497.309	24.467	174.757	699.158
Valore di bilancio	32.375	1.836.324	40.949	139.342	2.048.990

Operazioni di locazione finanziaria

Sono ancora in essere i leasing immobiliari per l'acquisto dell'ufficio di Savona e del negozio sempre sito in Savona, stipulati rispettivamente nel 2011 e nel 2014, con durata rispettivamente di 18 e di 15 anni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	928.300
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	27.846
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	523.830
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	18.341

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un aumento di capitale per la società controllata Matrunita Iberica per complessivi € 144.000.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	279.730	17.639	297.369
Svalutazioni	-	(16.624)	(16.624)
Valore di bilancio	279.730	1.015	280.745
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	144.000	1.000	145.000
Totale variazioni	144.000	1.000	145.000
Valore di fine esercizio			
Costo	423.730	18.639	442.369
Svalutazioni	-	(16.624)	(16.624)
Valore di bilancio	423.729	2.015	425.744

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Matrunita East Europe	Romania	1.763	9.877	24.557	24.557	100,00%	2.000
Matrunita Iberica	Spagna	155.000	2.113	170.496	170.496	100,00%	155.000
Matrunita Vietnam	Vietnam	74.748	(21.716)	53.242	53.242	100,00%	89.152
Matrunita Honey Processing Ltd	Etiopia	122.734	(8.634)	122.734	116.597	95,00%	177.528
Matrunita Ucraina	Ucraina	50	0	50	50	100,00%	50

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	71.038	26.636	97.674
Prodotti finiti e merci	3.203.863	364.493	3.568.356
Acconti	1.595.307	1.954.392	3.549.699
Totale rimanenze	4.870.208	2.345.521	7.215.729

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.563.023	(856.958)	5.706.065	5.706.065	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	283.433	(111.376)	172.057	172.057	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.713.928	3.238.876	4.952.804	4.252.804	700.000	200.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.633	20.298	144.931	144.931	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.387	7.206	26.593			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	792.061	(408.439)	383.622	383.622	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.496.465	1.889.607	11.386.072	4.252.804	700.000	200.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si tratta di obbligazioni BEIn in USD che vengono lasciate a garanzia temporanea di un finanziamento.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	90.114	46.514	136.628
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	90.114	46.514	136.628

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.501.346	(1.099.602)	401.744
Denaro e altri valori in cassa	129	442	571
Totale disponibilità liquide	1.501.475	(1.099.160)	402.315

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti: - contratto promo/sponsorizzazione € 148.361 - maxicanoni di leasing € 72.659 - assicurazioni € 17.775- canoni di locazione vari € 3.199 - garanzie su finanziamenti € 20.231 - altri risconti attivi € 8.672.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	132.463	138.433	270.896
Totale ratei e risconti attivi	132.463	138.433	270.896

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un aumento di capitale per € 62.500 con un sovrapprezzo quote per € 51.896.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.500.000	-	62.500		1.562.500
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	51.986		51.986
Riserva legale	65.800	13.435	-		79.235
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.002.791	255.268	-		1.258.059
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	-	-		3.556
Versamenti in conto capitale	23.370	-	-		23.370
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.595	-	-		1.595
Totale altre riserve	1.031.312	-	-		1.286.580
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.889)	-	-		(14.235)
Utile (perdita) dell'esercizio	268.926	-	-	50.106	50.106
Totale patrimonio netto	2.862.149	268.703	114.486	50.106	3.016.172

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue vengono indicate le possibilità di utilizzo delle diverse voci del patrimonio netto in base alla seguente classificazione: A - aumento di capitale; B - copertura perdite; C - distribuzione soci. Le riserve non distribuibili per costi immateriali di sviluppo non ancora ammortizzati ammontano a € 751.137.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.562.500	capitale	B,C	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	51.986	capitale	B,C	-
Riserva legale	79.235	utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.258.059		A,B,C	381.248
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	capitale	A,B	-
Versamenti in conto capitale	23.370	capitale	A,B	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.595	utili	A,C	-
Totale altre riserve	1.286.580			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.235)			-
Totale	2.690.146			-
Quota non distribuibile				751.137

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si tratta del valore mark to market a fine esercizio relativo ai contratti di "interest rate swap" stipulato per la conversione del tasso di interesse su uno dei mutui da variabile a fisso e di "cap" su interessi per altri contratti.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(3.889)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	(10.436)
Valore di fine esercizio	(14.235)

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.442	3.889	28.331
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	21.786	10.346	32.132
Valore di fine esercizio	46.228	14.235	60.463

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	146.179
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.994
Valore di fine esercizio	170.173

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.600.763	4.303.617	11.904.380	8.126.742	3.777.638
Debiti verso altri finanziatori	221.808	167.132	388.940	388.940	388.940
Acconti	0	45.084	45.084	45.084	-
Debiti verso fornitori	6.845.341	(1.137.247)	5.708.094	5.708.094	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	201.638	245.560	447.198	447.198	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203.855	941	204.796	204.796	-
Debiti tributari	104.302	22.258	126.560	126.560	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.730	32.786	90.516	90.516	-
Altri debiti	100.665	141.682	242.347	242.347	-
Totale debiti	15.336.102	3.821.813	19.157.915	8.126.742	3.777.638

La società non ha in essere mutui o finanziamenti con durata residua superiore a 5 anni; di seguito si fornisce il dettaglio dei finanziamenti con scadenze a medio termine che presentano importi a debito con scadenza successiva al 31.12.2017.

- Finanziamento concesso dalla Simest – Società Italiana per le Imprese all’Estero per lo sviluppo delle attività in

Brasile. L'importo complessivo del finanziamento ammonta a € 440.702; il contratto prevede un periodo di preammortamento di circa 2 anni ed i rimborsi del capitale dovranno terminare entro il 27.10.2018. Il valore residuo a fine anno ammonta a € 88.940. Il finanziamento stipulato con la stessa Simest nel 2017 un finanziamento di € 300.000 non ha ancora dato luogo a restituzioni del capitale.

- Mutuo Ligurcapital del Dicembre 2012 per € 500.000 e della durata di 5 anni; il valore a fine anno ammonta a € 50.000
- Finanziamento agevolato Unicredit – Filse, concesso nel Novembre 2013 per € 250.000 a seguito alla partecipazione ad un bando della Regione Liguria per l'agevolazione dei nuovi investimenti, ed in particolare per il nuovo impianto di pastorizzazione del miele. La durata del finanziamento è di 8 anni fino al 2020. A questo finanziamento si accompagna un identico finanziamento per altri € 250.000 concesso dalla Unicredit, con l'unica differenza rappresentata dalle diverse condizioni in termini di commissioni applicate. A fine anno i debiti residui ammontano rispettivamente a € 125.000 e € 125.000.
- Mutuo Banco Popolare a 45 mesi, del Gennaio 2015, con un valore erogato di € 230.000 e un residuo a fine anno di € 79.566.
- Mutuo a 5 anni del Monte dei Paschi di Siena erogato a Marzo 2015 per € 500.000 e residuo a fine 2017 di € 250.000.
- Finanziamento a 36 mesi della Cassa di Risparmio di Savona "Specialcredito-Investimenti" del Giugno 2015, con un valore residuo di € 33.877.
- Mutuo a 5 anni Carispezia del valore iniziale di € 700.000, erogato a Marzo 2016, con un valore residuo di € 464.515.
- Finanziamento a 24 mesi BPN del valore iniziale di € 300.000 erogato ad Aprile 2016, con valore residuo di € 50.941.
- Finanziamento a 18 mesi Carispezia di € 500.000 erogato a Ottobre 2016; l'importo residuo a fine 2017 è pari a € 112.735.
- Finanziamento a 36 mesi Unipol di € 300.000 erogato a Dicembre 2016, con valore residuo a fine 2017 di € 201.644.
- Mutuo con la BPM a 60 mesi di € 1.000.000 dell'Agosto 2017, con un valore residuo di € 904.211.
- Mutuo con la MPS a 60 mesi del giugno 2017 di € 1.000.000, con un valore residuo di € 900.000.
- Mutuo con CARIGE a 48 mesi dell'Ottobre 2017 di € 500.000, con un valore residuo di € 480.149.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono composti per € 224.764 da ratei per ferie e permessi del personale e per € 1.068 da altri ratei. I risconti passivi sono composti per € 74.039 da contributi in conto capitale che affluiscono al conto economico in base agli ammortamenti dei beni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	111.122	114.710	225.832
Risconti passivi	83.310	(9.271)	74.039
Totale ratei e risconti passivi	194.432	105.440	299.872

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Le vendite sono state realizzate per € 22.786.864 fuori dall'Italia, e per € 4.189.899 in Italia e, per quanto riguarda la composizione per tipologie di prodotti, la somma delle voci di bilancio A1 e A5 possono essere così suddivise:

- Miele all'ingrosso € 26.187.687
- Bevanda energetica Beebad € 570.480
- Miele in vasetti "La Dolce Vita" € 147.206
- Creme spalmabili Mr. Honey and Mrs. Fruit € 37.826
- Altri ricavi € 243.745.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	263.949
Altri	65.967
Totale	329.916

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

Le imposte anticipate e differite sono calcolate su perdite e utili su cambi non realizzati a fine anno e per gli interessi passivi non detraibili.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	110.806
Totale differenze temporanee imponibili	192.618
Differenze temporanee nette	(81.812)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5.055
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.580
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	19.635

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	15
Operai	3
Totale Dipendenti	21

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

Il compenso agli mministratori comprende un compenso straordinario concesso pr l'anno 2017 all'Amministratore Delegato pari a € 212.522.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	418.321	15.304

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha concesso delle fidejussioni ad alcuni istituti di credito come da dettagli qui sotto riportati:

- Banco Santander, per in importo USD 500.000 a garanzia di finanziamenti concessi alla società collegata Bligueder;
- Banco di Sardegna, a favore di Banco Sabadell per finanziamenti concessi alla controllata Matrunita Iberica € 120.000;
- Intesa San Paolo, per contratto di promo/sponsorizzazione sottoscritto dalla società con la Juventus per un importo di € 300.000;
- Carige, a garanzia di contratto di locazione immobiliare per un importo di € 21.900.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società mantiene con diverse società del gruppo rapporti d'affari per acquisto di merce e per prestazioni di servizi che vengono sempre svolte a normali condizioni di mercato.

MATRUNITA MEDITERRANEA S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

**Relazione della Società di Revisione
Indipendente**

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

All'Amministratore Unico di Matrunita Mediterranea S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Matrunita Mediterranea S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, la revisione legale ex art. 2409-bis del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della Società di Revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eugenio Pruddu', written over the printed name.

Eugenio Pruddu
Socio

Genova, 27 aprile 2018