

# MATRUNITA MEDITERRANEA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA TRIESTE N. 25 - VADO LIGURE (SV)
<b>Codice Fiscale</b>	04943250961
<b>Numero Rea</b>	152250
<b>P.I.</b>	04943250961
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.500.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.995	6.761
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.795	12.113
7) altre	64.786	82.876
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>100.576</b>	<b>101.750</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	33.425	34.475
2) impianti e macchinario	1.853.625	1.795.794
3) attrezzature industriali e commerciali	34.612	27.581
4) altri beni	173.485	157.562
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	118.378
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.095.147</b>	<b>2.133.790</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	279.730	177.071
c) imprese controllanti	1.015	16.639
d-bis) altre imprese	1.015	16.639
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>280.745</b>	<b>193.710</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>280.745</b>	<b>193.710</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.476.468</b>	<b>2.429.250</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.038	78.913
4) prodotti finiti e merci	3.203.863	6.216.193
5) acconti	1.595.307	1.027.552
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.870.208</b>	<b>7.322.658</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.563.023	5.615.459
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.563.023</b>	<b>5.615.459</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.433	266.016
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>283.433</b>	<b>266.016</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	833.428	607.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	880.500	940.000
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>1.713.928</b>	<b>1.547.677</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.633	301.585
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>124.633</b>	<b>301.585</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	19.387	31.082
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	792.061	140.122
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>792.061</b>	<b>140.122</b>

Totale crediti	9.496.465	7.901.941
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	90.114	96.153
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	90.114	96.153
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.501.346	1.661.498
3) danaro e valori in cassa	129	564
Totale disponibilità liquide	1.501.475	1.662.062
Totale attivo circolante (C)	15.958.262	16.982.814
D) Ratei e risconti	132.463	186.855
Totale attivo	18.567.193	19.598.919
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	65.800	57.800
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.002.791	784.246
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	3.556
Versamenti in conto capitale	3.556	3.556
Versamenti a copertura perdite	23.370	23.370
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.595	73.728
Totale altre riserve	1.031.312	884.900
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.889)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	268.926	154.412
Totale patrimonio netto	2.862.149	2.597.112
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	24.442	7.314
3) strumenti finanziari derivati passivi	3.889	-
Totale fondi per rischi ed oneri	28.331	7.314
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.179	119.455
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.246.451	4.665.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.354.312	2.251.695
Totale debiti verso banche	7.600.763	6.916.706
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.808	266.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	221.808	266.821
Totale debiti verso altri finanziatori	221.808	266.821
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	343.860
Totale acconti	0	343.860
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.845.341	8.742.432
Totale debiti verso fornitori	6.845.341	8.742.432
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.638	164.176
Totale debiti verso imprese controllate	201.638	164.176
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.855	59.443
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203.855	59.443

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.302	86.947
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>104.302</b>	<b>86.947</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.730	43.407
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>57.730</b>	<b>43.407</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.665	60.001
<b>Totale altri debiti</b>	<b>100.665</b>	<b>60.001</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>15.336.102</b>	<b>16.683.793</b>
E) Ratei e risconti	194.432	191.245
<b>Totale passivo</b>	<b>18.567.193</b>	<b>19.598.919</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.567.313	32.573.731
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.150	53.406
altri	426.267	83.868
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>450.417</b>	<b>137.274</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>28.017.730</b>	<b>32.711.005</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.206.637	29.252.893
7) per servizi	3.103.039	3.324.545
8) per godimento di beni di terzi	330.720	331.713
9) per il personale		
a) salari e stipendi	672.238	569.149
b) oneri sociali	217.142	180.474
c) trattamento di fine rapporto	45.575	40.250
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>934.955</b>	<b>789.873</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.434	49.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.068	116.512
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>167.502</b>	<b>166.448</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.020.206	(1.984.777)
12) accantonamenti per rischi	42.506	35.000
13) altri accantonamenti	16.624	-
14) oneri diversi di gestione	571.262	129.115
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>27.393.451</b>	<b>32.044.810</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>624.279</b>	<b>666.195</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	40.575
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.000	40.000
altri	13.231	2.887
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>53.231</b>	<b>42.887</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>53.231</b>	<b>42.887</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(346.580)	(287.255)
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>(346.580)</b>	<b>(287.255)</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	88.496	(217.756)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(204.853)</b>	<b>(421.549)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>419.426</b>	<b>244.646</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(116.740)	(58.962)
imposte relative a esercizi precedenti	(4.937)	0
imposte differite e anticipate	(28.823)	(31.272)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(150.500)</b>	<b>(90.234)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>268.926</b>	<b>154.412</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	268.926	154.412
Imposte sul reddito	(150.500)	(90.234)
Interessi passivi/(attivi)	204.853	421.549
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	505	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	624.784	666.195
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	104.705	75.250
Ammortamenti delle immobilizzazioni	167.502	166.448
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	272.207	241.698
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	896.991	907.893
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.452.450	(2.730.163)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.060.078)	696.545
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.464.570)	1.530.304
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	54.392	16.066
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.187	6.427
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	883.528	(263.340)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.131.091)	(744.161)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(234.100)	163.732
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(204.853)	(421.549)
(Imposte sul reddito pagate)	(133.145)	(174.475)
(Utilizzo dei fondi)	(18.851)	0
Totale altre rettifiche	(356.849)	(596.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(590.949)	(432.292)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(85.425)	(237.593)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(42.260)	(53.321)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(87.035)	(111.593)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	6.039	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(208.681)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.373.752	954.648
Accensione finanziamenti	1.800.000	930.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.534.709)	(987.218)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	639.043	897.430
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(160.587)	465.138
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.661.498	1.598.607
Danaro e valori in cassa	564	824
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.662.062	1.599.431
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.501.346	1.661.498
Danaro e valori in cassa	129	564
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.501.475	1.662.062

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

## 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, destinato in particolare alla parziale copertura del rischio relativo alla perdita di un credito di difficile incasso relativo ad un cliente greco.

#### 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%  
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 spese per l'aumento di capitale e per l'implementazione di nuove funzionalità del software gestionale  
La società ha ritenuto di aumentare il periodo di ammortamento degli impianti di omogeneizzazione, di pastorizzazione e di confezionamento, raddoppiandolo 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 € 56.649 al netto delle relative minori imposte.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	15.653	84.433	119.578	219.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.892	72.320	36.702	117.914
Valore di bilancio	6.761	12.113	82.876	101.750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	10.900	30.291	1.068	42.259
Ammortamento dell'esercizio	(4.667)	(19.609)	(19.158)	(23.825)
Totale variazioni	6.233	10.682	(19.158)	(2.243)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	35.000	2.123.435	42.279	278.188	118.378	2.597.280
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525	327.641	14.698	120.626	-	463.490
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	34.475	1.795.794	27.581	157.562	118.378	2.133.790
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	142.313	11.096	52.695	-	206.104
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(118.378)	(118.378)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(18.494)	-	(18.494)
Ammortamento dell'esercizio	(1.050)	(83.316)	(4.963)	(34.739)	-	(124.068)
Altre variazioni	-	1.167	898	16.461	-	18.526
Totale variazioni	(1.050)	60.164	7.031	17.956	(118.378)	(34.277)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	35.000	2.265.748	53.375	312.389	0	2.666.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.575	412.123	18.763	138.904	0	571.365

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	33.425	1.853.625	34.612	173.485	0	2.095.147

### 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 e nel 2014, con durata rispettivamente di 18 e di 15 anni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	928.200
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	27.846
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	666.535
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	18.592

### Immobilizzazioni finanziarie

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

L'incremento delle immobilizzazioni si riferisce principalmente al pagamento del capitale sociale per le società controllate in Vietnam e in Etiopia. Sono state svalutate per intero le quote di partecipazione nella Eurofidi a causa della procedura di liquidazione in corso, per la quale non pare sia possibile giungere alla ripartizione di un attivo.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	177.071	-	16.639	193.710
Valore di bilancio	177.071	16.639	16.639	193.710
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	102.659	-	1.000	103.659
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(16.624)	(16.624)
Totale variazioni	102.659	-	(15.624)	87.035
Valore di fine esercizio				
Costo	279.730	-	17.639	297.369
Svalutazioni	-	-	(16.624)	(16.624)
Valore di bilancio	279.730	1.015	1.015	280.745

#### 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	10.137	25.204	25.204	100,00%	2.000
Matrunita Iberica	Spagna	11.000	12.452	24.383	24.383	100,00%	11.000
Matrunita Vietnam	Vietnam	84.846	3.031	85.085	85.085	100,00%	89.152
Matrunita Honey Processing Ltd	Etiopia	122.734	(8.364)	122.734	116.597	95,00%	177.528
	Matrunita Ucraina	50	0	50	50	100,00%	50

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Conai	15	15
Eurofidi	0	0
Fidicomtour	1.000	1.000

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	78.913	(7.875)	71.038
Prodotti finiti e merci	6.216.193	(3.012.330)	3.203.863
Acconti	1.027.552	567.755	1.595.307
<b>Totale rimanenze</b>	<b>7.322.658</b>	<b>(2.452.450)</b>	<b>4.870.208</b>

### 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	5.615.459	947.564	6.563.023	6.563.023	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	266.016	17.417	283.433	283.433	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.547.677	166.251	1.713.928	833.428	880.500	300.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	301.585	(176.952)	124.633	124.633	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.082	(11.695)	19.387			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140.122	651.939	792.061	792.061	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.901.941</b>	<b>1.577.107</b>	<b>9.496.465</b>	<b>833.428</b>	<b>880.500</b>	<b>300.000</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	96.153	(6.039)	90.114
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>96.153</b>	<b>(6.039)</b>	<b>90.114</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.661.498	(160.152)	1.501.346
Denaro e altri valori in cassa	564	(435)	129
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.662.062</b>	<b>(160.587)</b>	<b>1.501.475</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	186.855	(54.392)	132.463
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	186.855	(54.392)	132.463

I risconti attivi sono così composti: - maxicanoni di leasing € 79.075 - assicurazioni € 17.387 - canoni di locazione vari € 3.321 - garanzie su finanziamenti € 21.369 - altri risconti attivi € 11.315

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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	Riclassifiche		
Capitale	1.500.000	-	-	-		1.500.000
Riserva legale	57.800	8.000	-	-		65.800
Altre riserve						
Riserva straordinaria	784.246	146.412	-	72.133		1.002.791
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	-	-	-		3.556
Versamenti in conto capitale	3.556	-	-	-		3.556
Versamenti a copertura perdite	23.370	-	-	-		23.370
Riserva per utili su cambi non realizzati	73.728	-	-	(72.133)		1.595
Totale altre riserve	884.900	146.412	-	0		1.031.312
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	(3.889)	-		(3.889)
Utile (perdita) dell'esercizio	154.412	-	-	-	268.926	268.926
Totale patrimonio netto	2.597.112	-	-	-	268.926	2.862.149

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue vengono indicate le possibilità di utilizzo delle diverse voci del patrimonio netto in base allaseguente classificazione: A -aumento di capitale; B - copertura perdite; C - distribuzione soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	capitale	B,C	1.500.000
Riserva legale	65.800	utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.002.791	utili	A,B,C	1.002.791
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.556	capitale	A,B	23.370
Versamenti in conto capitale	3.556	capitale	A, B	3.556
Versamenti a copertura perdite	23.370			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	1.595	utili	A,C	-
Totale altre riserve	1.031.312			1.026.161
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.889)			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-			2.526.161
Totale	2.597.112			-

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 del contratto di "interest rate swap" stipulato per la conversione del tasso di interesse su uno dei mutui da variabile a fisso.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	(3.889)
Valore di fine esercizio	(3.889)

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo per imposte differite è relativo agli effetti fiscali Ires della ripresa per perdite su cambi non realizzate a fine esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.314	-	7.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	3.889	3.889
Altre variazioni	17.128	-	21.017
Valore di fine esercizio	24.442	3.889	28.331

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	119.455
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	38.660
Utilizzo nell'esercizio	(11.936)
Totale variazioni	26.724
Valore di fine esercizio	146.179

## 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	6.916.706	684.057	7.600.763	6.246.451	1.354.312
Debiti verso altri finanziatori	266.821	(45.013)	221.808	221.808	221.808
Acconti	343.860	(343.860)	0	-	-
Debiti verso fornitori	8.742.432	(1.897.091)	6.845.341	6.845.341	-
Debiti verso imprese controllate	164.176	37.462	201.638	201.638	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.443	144.412	203.855	203.855	-
Debiti tributari	86.947	17.355	104.302	104.302	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.407	14.323	57.730	57.730	-
Altri debiti	60.001	40.664	100.665	100.665	-
<b>Totale debiti</b>	<b>16.683.793</b>	<b>(1.347.691)</b>	<b>15.336.102</b>	<b>6.246.451</b>	<b>1.354.312</b>

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 € 177.881.
- Mutuo Cariparma del Dicembre 2012 dell’importo di € 1.000.000 concesso per il finanziamento delle operazioni legate all’internazionalizzazione dell’ impresa, della durata di 5 anni; prevede rate di rimborso trimestrali ed un tasso variabile legato all’Euribor a tre mesi. Il valore residuo a fine anno ammonta a € 209.859
- Mutuo Ligurcapital del Dicembre 2012 per € 500.000 e della durata di 5 anni; il valore a fine anno ammonta a € 150.000
- 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 € 166.667 e € 166.667.
- Mutuo Carige "Credito Affari" dell'Ottobre 2014 della durata di 36 mesi del valore iniziale di € 200.000 e con un residuo a fine anno di € 57.492.
- Mutuo Banco Popolare a 45 mesi, del Gennaio 2015, con un valore erogato di € 230.000 e un residuo a fine anno di € 200.910.
- Mutuo a 5 anni del Monte dei Paschi di Siena erogato a Marzo 2015 per € 500.000 e residuo a fine 2016 di € 361.111.
- Finanziamento a 36 mesi della Cassa di Risparmio di Savona "Specialcredito-Investimenti" del Giugno 2015, con un valore residuo di €167.206.
- Mutuo a 5 anni Carispezia del valore iniziale di € 700.000, erogato a Marzo 2016, con un valore residuo di € 600.381
- Finanziamento a 24 mesi BPN del valore iniziale di € 300.000 erogato ad Aprile 2016, con valore residuo di € 201.495
- Finanziamento a 18 mesi Carispezia di € 500.000 erogato a Ottobre 2016; l’importo residuo a fine 2016 è pari a € 445.365
- Finanziamento a 36 mesi Unipol di € 300.000 erogato a Dicembre 2016, con valore residuo a fine 2016 di € 300.000.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	98.665	12.457	111.122
<b>Risconti passivi</b>	92.580	(9.270)	83.310
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	191.245	3.187	194.432

I risconti passivi comprendono per € 83.310 i contributi in conto capitale, per € 107.266 le ferie dei dipendenti e per € 3.856 altri vari ratei passivi.



## 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 € 23.653.458 fuori dall'Italia, e per € 4.364.272 in Italia.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	222.342
Altri	124.238
<b>Totale</b>	<b>346.580</b>

### 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.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	80.780
Totale differenze temporanee imponibili	101.840
Differenze temporanee nette	(21.060)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(23.768)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	28.823
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5.055

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	12
Operai	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>17</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	207.232	18.263
Anticipazioni	5.328	-
Crediti	2.218	-

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società ha prestato garanzia nei confronti di banche estere per finanziamenti concessi a proprie controllate in Spagna ed in Vietnam e ad altra società del gruppo con sede in Cile.

	Importo
Garanzie	992.782

### **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.**  
Stato patrimoniale al 31 dicembre 2016

**Relazione della Società di Revisione  
Indipendente**

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

### All'Amministratore Unico della Matrunita Mediterranea S.r.l.

#### Relazione sullo stato patrimoniale

Abbiamo svolto la revisione contabile dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2016 della Matrunita Mediterranea S.r.l., incluso nel bilancio d'esercizio chiuso a tale data.

#### *Responsabilità dell'Amministratore Unico 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.

#### *Responsabilità della Società di Revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sullo stato patrimoniale sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che lo stato patrimoniale non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nello stato patrimoniale. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nello stato patrimoniale dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione dello stato patrimoniale dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, nonché la valutazione della presentazione dello stato patrimoniale nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

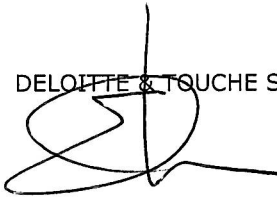
A nostro giudizio, lo stato patrimoniale fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della Matrunita Mediterranea S.r.l. al 31 dicembre 2016 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## *Altri aspetti*

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Matrunita Mediterranea S.r.l. ha conferito l'incarico per la revisione legale ex art. 2409-bis del Codice Civile ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Il bilancio d'esercizio della Matrunita Mediterranea S.r.l., per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, il 20 maggio 2016, ha espresso un giudizio senza modifiche su tale bilancio.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Eugenio Puddu**  
Socio

Genova, 4 agosto 2017