

BOS BILANCIO ORIGINALE CON INDICI DI SETTORE DATI IDENTIFICATIVI ED INFORMAZIONI A CONFRONTO

Bilancio d'esercizio chiuso al

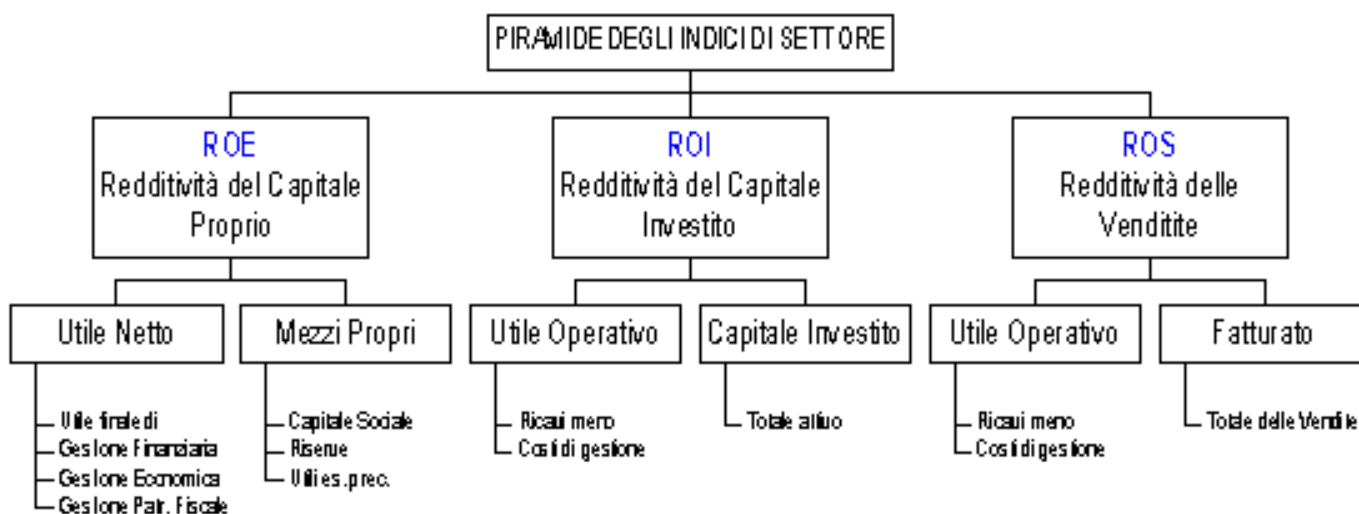
31/12/2005

Data di estrazione del documento

23/08/2006

DATI IDENTIFICATIVI	
DENOMINAZIONE	SERRA INDUSTRIA DOLCIARIA - S.R.L.
INDIRIZZO	VIA NAZIONI UNITE 2
LOCALITA'	NOVI LIGURE C.A.P. 15067
PROVINCIA	AL
COD.FISCALE	01232540060
REA-CCIAA	Rea: 147418 - AL
NATURA GIURIDICA	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
COD.ATTIVITA'	1584
COMPARTO	Industriali e Commerciali

INFORMAZIONI A CONFRONTO



INDICI DI SETTORE: PRODUZIONE DI CACAO IN POLVERE, CIOCCOLATO, CARMELLE E CONFETTERIE

Indici di Redditività	esercizio 2003	esercizio 2004
Roe = Utile Netto / Mezzi Propri	14.54	29.71
Roi = Utile Operativo / Capitale Investito	6.44	13.54
Ros = Utile Operativo / Fatturato	6.44	8.64
Indice Finanziario		
Solvibilità a breve = Att. Circ. / Deb. a Breve	1.27	1.38

Gli indici di settore sono il risultato di una statistica realizzata su un campione significativo di aziende dello stesso settore e costituiscono uno strumento di confronto con gli indici dell'azienda a cui si riferisce il bilancio.

SERRA INDUSTRIA
DOLCIARIA S.R.L.

BILANCIO AL 31.12.2005

SERRA INDUSTRIA DOLCIARIA S.R.L.

Sede: Novi Ligure Via Nazioni Unite n. 2

Capitale Sociale € 51.480 i.v.

Registro Imprese di Alessandria N. 01232540060 - R.E.A. N. 147418

Bilancio al 31.12.2005

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Loredana Ferrari - Presidente

Letizia Serra - Consigliere

Alessandra Serra - Amministratore Delegato

Luigi Serra - Amministratore Delegato

STATO PATRIMONIALE				
	2005		2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per				
versamenti ancora dovuti				
B) Immobilizzazioni:				
I Immobilizzazioni immateriali		256.832		166.412
a dedurre f.do amm.		85.432		52.753
Totale		171.400		113.659
II Immobilizzazioni materiali		1.583.082		1.853.661
a dedurre f.do amm.		781.767		1.027.447
Totale		801.315		826.214
III Immobilizzazioni finanziarie		57		57
Totale immobilizzazioni(B)		972.772		939.930
C) Attivo circolante:				
I Rimanenze:		1.000.680		816.080
II Crediti:		2.040.420		1.913.878
esig. entro l'esercizio	2.039.874		1.913.878	
esig. oltre l'esercizio	546		0	
III Attività finanziarie				
che non costit. immob.				
IV Disponibilità liquide		88.876		1.360.130
Totale attivo circolante (C)		3.129.976		4.090.088
D) Ratei e risconti		307.759		354.737
TOTALE ATTIVO		4.410.507		5.384.755

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

I Capitale	51.480	51.480
II Riserva da sovrapp.azioni		
III Riserve di rivalutazione	404.858	404.858
IV Riserva legale	10.296	10.296
V Riserve statutarie		
VI Riserva per az. pr. in portafoglio		
VII Altre riserve	810.203	260.903
VIII Utili/Perdite portati a nuovo		
IX Utile/perdita dell'esercizio	-37.918	549.301
Totale	1.238.919	1.276.838
B) Fondi per rischi e oneri	179.060	230.018

C) Trattamento di fine rapporto

di lavoro subordinato	338.484	298.594
D) Debiti:	2.557.072	3.564.093

esig. entro l'esercizio	2.336.106	3.543.121
esig. oltre l'esercizio	220.966	20.972
E) Ratei e risconti	96.972	15.212
TOTALE PASSIVO	4.410.507	5.384.755

CONTI D'ORDINE

Beni di terzi in comodato	185.000	0
Creditori c/leasing	1.172.400	1.488.837
Fidejussioni a favore di terzi	384.186	384.186
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.741.586	1.873.023

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prest.;	4.801.227		5.060.577
2) variazioni delle rim. di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti;	-24.058		205.642
3) variazioni dei lav. in corso su ord.;			
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni;			
5) altri ricavi e proventi:	26.728		37.012
a) altri ricavi e proventi	26.728	37.012	
b) contributi in c/esercizio			
Totale valore della produzione	4.803.897		5.303.231

B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	2.204.529		2.691.400
7) per servizi;	1.529.626		1.378.760
8) per godimento di beni di terzi;	365.890		198.419
9) per il personale:	730.103		673.855
a) salari e stipendi;	517.349	498.573	
b) oneri sociali;	171.363	136.605	
c) tratt. di fine rapporto;	41.391	38.677	
d) tratt. di quiescenza e simili;			
e) altri costi;			
10) ammortamenti e svalutazioni:	112.855		101.701
a) amm. delle immob. immateriali;	32.679	14.449	
b) amm. delle immob. materiali;	71.742	78.403	
c) altre sval. delle immob.;			
d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	8.434	8.849	
11) variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	-208.657		89.306
12) accantonamenti per rischi;			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione.	16.202		12.639
Totale costi della produzione	4.750.548		5.146.080

Differenza tra valore e

costi della produzione	53.349		157.151
-------------------------------	---------------	--	----------------

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni;			
16) altri proventi finanziari:	5.979		6.063
a) da crediti iscritti nelle immob.;	72	109	
b) da titoli iscritti nelle immob. che non cost. partecipazioni;			
c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost. partecipazioni;	1.521	3.450	
d) proventi diversi dai preced.;	4.386	2.504	
17) interessi e altri oneri finanziari.	41.832		54.251

17bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari		-35.853		-48.188
D) Rettifiche di valore				
di attività finanziarie				
18) rivalutazioni:				
a) di partecipazioni;				
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost. partecipazioni;				
19) svalutazioni:				
a) di partecipazioni;				
b) di imm. finanziarie che non cost. partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non cost. partecipazioni.				
Totale delle rettifiche				
E) Proventi e oneri straordinari:				
20) proventi		9.101		712.771
a) proventi	9.101		1.705	
b) plusvalenze da alienazioni	0		711.066	
21) oneri		0		3.347
a) oneri	0		811	
b) minusv. da alienazioni	0		2.535	
c) imposte rel. ad es. precedenti				
Totale delle partite straordinarie		9.101		709.424
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		26.597		818.387
22) imposte sul reddito dell'eserc. correnti, diff. e antic.;		64.515		269.086
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-37.918		549.301

NOTA INTEGRATIVA EX ART. 2427 E 2435 BIS DEL C.C.

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile e con l'osservanza degli articoli 2423-ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, e dell'articolo 2427 in riferimento al contenuto della Nota Integrativa così come modificato dal D.Lgs. n. 6/03 (Riforma del diritto societario) e dal decreto correttivo n.310/04.

I principi contabili adottati ai sensi dell'articolo 2423-bis del C.C. rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del suo risultato economico di esercizio.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423.

Esistendone le condizioni, sono state applicate le norme previste per il bilancio in forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del C.C. con esonero della redazione della Relazione sulla gestione e delle indicazioni previste dai nn. 3-9-10-12-13-15-16 e 17 dell'art. 2427 C.C. relativo alla Nota integrativa.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle varie categorie di beni dettati dall'articolo 2426 del C.C. risultano coerenti a corretti e prudenziali principi di apprezzamento delle categorie medesime, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, adeguati in ottemperanza al D.Lgs. 6 del 17.01.2003. Si precisa che non si sono verificati altri casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 2° comma dell'art. 2423 bis C.C.

Si analizzano qui di seguito i criteri di valutazione delle poste iscritte in bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisizione al netto delle quote di ammortamento sistematicamente calcolate in ogni esercizio sulla base della loro residua utilità'.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione e rivalutate in base alle leggi di rivalutazione monetaria n. 576/75 e 72/83.

Sono sistematicamente ammortizzate sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla meta', nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in altre società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

RIMANENZE

Si riferiscono a materie prime e sussidiarie valutate al costo medio annuo d'acquisto, ed a prodotti finiti valutati al costo di produzione medio annuo.

CREDITI

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione ottenuto attraverso una congrua svalutazione del valore nominale.

Tra i crediti, è stata iscritta la valorizzazione delle imposte anticipate sulle differenze temporanee tra reddito imponibile e utile civilistico. Per la loro iscrizione è stata verificata, positivamente, la condizione della ragionevole certezza del loro recupero.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono costituite dalle giacenze di cassa e c/c bancario valutate al valore nominale.

POSTE IN VALUTA

Non risultano poste in valuta estera alla data di chiusura dell'esercizio né risultano utili o perdite su cambi imputati a conto economico.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati sulla base della competenza temporale e si riferiscono a valori comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si tratta di stanziamenti atti a coprire debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non è determinabile con certezza l'ammontare o la data di sopravvenienza. Detti stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I fondi per rischi ed oneri accolgono un fondo indennità suppletiva di clientela agenti e un fondo per imposte differite, accantonato in relazione agli ammortamenti anticipati calcolati in esercizi precedenti ai soli fini fiscali e alla rateizzazione della plusvalenza realizzata nel 2004.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il suo importo copre l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

DEBITI

Sono iscritti al valore nominale.

RISCHI, IMPEGNI E GARANZIE

I rischi, gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI DI ACQUISTO

I ricavi per la vendita ed i costi di acquisto sono contabilizzati secondo il principio della competenza e sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà che generalmente coincide con la spedizione o con il ricevimento del bene.

I ricavi per servizi vengono rilevati in relazione al periodo di esecuzione della prestazione.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espresse nello stato patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti/crediti tributari in base alle risultanze della dichiarazione.

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio sono addebitate a conto economico secondo criteri di competenza sulla base del reddito imponibile determinato in accordo alla normativa fiscale vigente. E' stata inoltre iscritta in tale voce la fiscalità differita relativa alle differenze temporanee tra reddito imponibile e utile civilistico sorte nell'esercizio e negli esercizi precedenti, per la quota di competenza dell'esercizio.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le percentuali utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono le stesse dell'esercizio precedente rispetto al quale le immobilizzazioni immateriali si incrementano di € 57.741. La loro composizione e l'analisi dei movimenti intervenuti nella consistenza dei cespiti e nei connessi fondi di ammortamento, è fornita nella seguente tabella:

CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE

VOCE DI BILANCIO	Costo storico	Fondo amm.to	Totale
Diritti di brevetto ind.e diritti di utilizzazione opere ingegno			
Software	2.043	-831	1.212
<i>Altre</i>			
Realizzazioni impianti in leasing	63.589	-50.872	12.717
Migliorie su fabbricati in leasing	100.780	-1.050	99.730
TOTALE	166.412	-52.753	113.659

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

VOCE DI BILANCIO	Valore iniziale	Alienazioni e stralci	Acquisizioni	Amm.to	Storno f.do amm.	Totale
<i>Diritti di brevetto ind.e diritti di utilizzazione</i>						
Software	1.212		600	-882		930
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>						
Software in corso	0		38.500			38.500
<i>Altre</i>						
Realizzazioni impianti in leasing	12.717			-12.717		0
Migliorie su fabbricati in leasing (1)	99.730		51.320	-19.080		131.970
TOTALE	113.659	0	90.420	-32.679	0	171.400

(1) Le spese sostenute nell'esercizio per migliorie sul fabbricato in leasing sono state ammortizzate sulla base della durata del contratto di lease-back.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Rispetto al precedente esercizio si decrementano di € 24.899. La composizione delle immobilizzazioni materiali e l'analisi dei movimenti intervenuti nella consistenza dei cespiti e nei connessi fondi di ammortamento, è fornita nella seguente tabella:

CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE

VOCE DI BILANCIO	Costo storico	Rivalutazioni	Fondo amm.to	Totale
<i>Terreni e fabbricati</i>				
Terreni e fabbricati industriali	318.651		0	318.651
<i>Impianti e macchinario</i>				
Macchinari, carrelli elevatori e attrezz.varie	1.045.463	45.713	-889.973	201.203
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>				
Automezzi e arredi per magazzino	81.489		-53.291	28.198

<i>Altri beni</i>				
Arredi e macchine ufficio	136.642		-83.831	52.811
Autovetture	703		-352	351
<i>Immobilizzazioni in corso</i>				
Silos	225.000			225.000
TOTALE	1.807.948	46.598	-1.027.447	826.214

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

VOCE DI BILANCIO	Alienazioni			Rivalutazione	Amm.to	Storno f.do amm.	Totale
	Valore iniziale	e stralci	Acquisizioni				
<i>Terreni e fabbricati</i>							
Terreni e fabbricati industriali	318.651						318.651
<i>Impianti e macchinario</i>							
Macchinari, carrelli elevatori e attrezz.varie	201.203	-259.022	246.900		-56.308	259.022	391.795
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>							
Automezzi e arredi per magazzino	28.198	-30.986	10.691		-9.441	39.140	37.602
<i>Altri beni</i>							
Arredi e macchine ufficio	52.811	-27.442	14.280		-5.817	19.260	53.092
Autovetture	351				-176		175
<i>Immobilizzazioni in corso</i>							
Silos	225.000	-225.000					0
TOTALE	826.214	-542.450	271.871	0	-71.742	317.422	801.315

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie viene di seguito esposta:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2005	2004
Quota associativa INDICOD	52	52
Quota associativa CONAI	5	5
TOTALE	57	57

Si precisa inoltre che la società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

3-BIS. MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore su immobilizzazioni materiali o immateriali.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell' attivo e del passivo:

ATTIVO CIRCOLANTE

	2005	2004	Variazione
Rimanenze	1.000.680	816.080	184.600
Crediti	2.040.420	1.913.878	126.542
Att. finanz. che non costit. immobiliz.			
Disponibilità liquide	88.876	1.360.130	-1.271.254
TOTALE	3.129.976	4.090.088	-960.112

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione del credito per imposte anticipate che per €. 546 ha esigibilità superiore ai 12 mesi.

Riportiamo di seguito, per maggiore chiarezza, un dettaglio delle principali voci che costituiscono l'attivo circolante:

RIMANENZE	
Materie prime e sussidiarie	566.699
Prodotti finiti	433.981
TOTALE	1.000.680

CREDITI VERSO CLIENTI	
Clienti	1.778.747
Ri.ba c/to Intesa Bci	25.653
- Premi clienti fine anno	-117.488
- F.do rischi su crediti	-11.746
TOTALE	1.675.166

La movimentazione del fondo rischi su crediti viene di seguito illustrata:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
F.do rischi su crediti al 31.12.2004	11.556
- Utilizzo dell'esercizio	-8.244
+ Accantonamento dell'esercizio	8.434
F.do rischi su crediti al 31.12.2005	11.746

CREDITI TRIBUTARI	
Erario c/Iva	215.624
Erario c/Ires	19.985
Acconto ritenute su TFR	3.491
Erario c/contributo L. 488/92	113.535
TOTALE	352.635

IMPOSTE ANTICIPATE	
Ires anticipata	645
Irap anticipata	83
TOTALE	728

CREDITI VERSO ALTRI	
Inail	1.700
Depositi cauzionali	8.691
Crediti verso dipendenti	1.500
TOTALE	11.891

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Banche c/c attivi	82.525
Cassa	6.351
TOTALE	88.876

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	2005	2004	variazione
Ratei e risconti	307.759	354.737	-46.978

La composizione della voce "ratei e risconti attivi" è fornita al punto 7 della presente Nota Integrativa.

PATRIMONIO NETTO

	2005	2004	Variazioni
Capitale sociale	51.480	51.480	0
Riserva da sovr. az.			
Riserve di rivalut.	404.858	404.858	0
Riserva legale	10.296	10.296	0
Riserve statutarie			
Riserv. azioni pr. in portafoglio			
Altre riserve	810.203	260.903	549.300
Utili/Perdite portate a nuovo			
Utile/Perdita dell'esercizio	-37.918	549.301	511.383
TOTALE	1.238.919	1.276.838	-37.919

Si riporta di seguito la composizione delle riserve iscritte nel patrimonio netto e la loro movimentazione:

	2005	2004	Variazioni
Riserve di rivalutazione			
Riserva di rivalutazione L. 576/75	6.115	6.115	0
Riserva di rivalutazione L. 72/83	4.925	4.925	0
Riserva di rivalutazione L. 350/03	393.818	393.818	0
Riserve di rivalutazione	404.858	404.858	0

	2005	2004	Variazioni
Riserva legale	10.296	10.296	0

La voce altre riserve é cosi' costituita:

	2005	2004	Variazioni
Riserva Straordinaria	797.293	247.993	549.301
Riserva ex art. 55 D.P.R. 917/86	12.910	12.910	0
TOTALE	810.203	260.903	549.301

Riserva straordinaria al 31.12.2004	247.993
Accantonamento per destinazione utile 2004	549.301
Arrotondamento per unità di euro	-1
Riserva straordinaria al 31.12.2005	797.293

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Di seguito viene fornita la composizione e la movimentazione dei fondi rischi ed oneri:

	2005	2004	Variazioni
F.do indennità suppletiva di clientela	15.947	13.931	2.016
F.do imposte differite	163.113	216.087	-52.974
TOTALE	179.060	230.018	-50.958

F.do indennità suppletiva di clientela al 31.12.2004	13.931
Accantonamento dell'esercizio	3.945
Erogazioni dell'esercizio	-1.929
F.do indennità suppletiva di clientela al 31.12.2005	15.947

La relativa movimentazione e composizione viene di seguito illustrata:

Fondo imposte differite al 31.12.2004	216.087
Rilascio imposte differite su plusvalenza '04 rateizzata (1/5)	-52.974
Fondo imposte differite al 31.12.2005	163.113

Nel corso dell'esercizio il fondo si è decrementato con riferimento alla quota tassata della plusvalenza '04 rateizzata, mentre non ha subito alcuna movimentazione per la parte relativa agli ammortamenti anticipati solo fiscali effettuati negli esercizi precedenti.

Fondo IRES differita	18.610
Fondo IRAP differita	144.503
TOTALE	163.113

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	2005	2004	Variazioni
T.F.R.	338.484	298.594	39.890

La relativa movimentazione viene di seguito illustrata:

Saldo maturato al 31.12.2004	298.594
Accantonamento dell'esercizio	41.391
- Utilizzi dell'esercizio	-1.500
Arrotondamento per unità di euro	-1
Saldo al 31.12.2005	338.484

DEBITI

	2005	2004	Variazione
Obbligazioni			
Obbligazioni conv.			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti v/banche	1.222.641	602.654	619.987
▪ entro l'esercizio	1.001.675	602.654	399.021
▪ oltre l'esercizio	220.966	0	220.966
Debiti v/altri fin.			
Acconti			
Debiti v/fornitori	1.201.634	2.795.493	-1.593.859
Deb. rapp. da tit. di cred.			
Debiti v/controllate			
Debiti v/collegate			
Debiti v/controllanti			
Debiti tributari	57.097	77.447	-20.350
▪ entro l'esercizio	57.097	56.475	622
▪ oltre l'esercizio	0	20.972	-20.972
Debiti v/istit. di prev. e sic. sociale	35.142	32.662	2.480
Altri debiti	40.558	55.837	-15.279
TOTALE	2.557.072	3.641.540	-1.084.468

Tutte le voci esaminate sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo, con l'eccezione di parte dei debiti verso banche come di seguito piu' analiticamente indicato.

Riportiamo di seguito, per maggiore chiarezza, un dettaglio delle principali voci che costituiscono i debiti:

DEBITI VERSO BANCHE	
• <i>entro l'esercizio</i>	
Banche c/anticipi	746.203
Banche c/c passivi	99.593
Cambiale Agraria	100.000
Finanz. Cassa di Risparmio di Alessandria	55.879
• <i>oltre l'esercizio</i>	
Finanz. Cassa di Risparmio di Alessandria	220.966
TOTALE	1.222.641

FORNITORI	
Fornitori	879.555
Fatture da ricevere	328.454
- Note di credito da ricevere	-6.375
TOTALE	1.201.634

DEBITI TRIBUTARI	
Ritenute d'acconto su lavoro dipendente	22.852
Ritenute d'acconto su lavoro autonomo	6
Ritenute d'acconto collaboratori coordinati e continuativi	9.561
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	233
Erario c/irap	3.473
Erario c/ imp. sost. rivalutaz. L. 350/03	20.972
TOTALE	57.097

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	
Inps	32.595
Inail	700
Enasarco	1.847
TOTALE	35.142

ALTRI DEBITI	
Debiti v/dipendenti	40.498
Debiti diversi	60
TOTALE	40.558

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	2005	2004	variazione
Ratei e risconti	96.972	15.212	81.760

La composizione della voce "ratei e risconti passivi" è fornita al punto 7 della presente Nota Integrativa.

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Non esistono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

La società non presenta crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni né ha rilasciato garanzie reali su beni sociali.

6-bis. EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

Non sussistono crediti o debiti in valuta estera.

6-ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non sono state effettuate operazioni di pronti contro termine.

7. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI", "ALTRI FONDI" E "ALTRE RISERVE"

Ratei e Risconti

La voce risconti attivi è così composta:

RISCONTI ATTIVI	
Su abbonamenti/manutenzioni	1.737
Su assicurazioni	1.517
Su spese telefoniche	1.132
Su interessi passivi cambiale agraria	1.382
Su spese fieristiche	4.165
Su canoni anticipati leasing	297.826
TOTALE	307.759

La voce risconti passivi è così composta:

RISCONTI PASSIVI	
Su contributo L. 341/95	4.725
Su contributo L. 488/92	92.247
TOTALE	96.972

I risconti passivi sono relativi ai contributi L. 341/95 e L. 488/92 per le quote di competenza degli esercizi successivi. Le quote di competenza 2005 sono state imputate alla voce A5 per complessivi € 22.676.

7-bis. APPOSITI PROSPETTI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis del C.C., così come modificato dal D.Lgs. n. 6/03, si riporta il seguente prospetto delle voci di patrimonio netto, precisando le possibilità di utilizzo delle riserve:

ORIGINE	IMPORTO	DISPONIBILITA'	DISTRIBUIBILITA'	UTILIZZI EFETTUATI NEGLI ES. PRECEDENTI (2)	
				Per copert.perdite	Per altre ragioni
Capitale	51.480				
Riserve di capitale:					
Riserva di riv.L.576/75	6.115	6.115	6.115		
Riserva di riv.L.72/83	4.925	4.925	4.925		
Riserva di riv.L.350/03	393.818	393.818	393.818		
Riserva ex art.55 DPR 917/86	12.910	12.910	12.910		
Riserve di utili:					
Riserva legale (1)	10.296	10.296	0		
Riserva straordinaria	797.293	797.293	797.293		
TOTALE	1.276.837	1.225.357	1.215.061	0	0

(1) Si precisa che la riserva legale è utilizzabile esclusivamente per la copertura di perdite.

(2) Come suggerito dal documento dell'OIC 1 l'esame ha interessato i tre esercizi precedenti.

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari all'attivo dello stato patrimoniale.

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni.

14. APPOSITO PROSPETTO CONTENENTE

A) LA DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

B) L'AMMONTARE DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CONTABILIZZATO IN BILANCIO ATTINENTI A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI

Si fornisce qui di seguito un prospetto che riepiloga le voci relative alla fiscalità differita determinata dalle differenze "temporanee" tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale e risultante in bilancio al 31.12.2005.

Gli eventi sorti nel 2005 e negli esercizi precedenti (differimento deducibilità spese di rappresentanza, plusvalenza rateizzata, ammortamenti anticipati solo fiscali), hanno determinato il sorgere di imposte anticipate e differite.

La fiscalità differita è stata iscritta su tutte le differenze temporanee in quanto ritenute significative, ipotizzando inoltre redditi imponibili sufficienti a "riassorbire" tali differenze nell'arco temporale considerato. Le aliquote applicate nel conteggio della fiscalità differita del 2005 sono il 33% per l'IRES e il 4,25% per l'IRAP.

	Differenze temp.in aumento				Differenze temp. in diminuzione			
	Rilevanza Iniziale		Imposte anticipate al 31/12/2005		Rilevanza Iniziale		Imposte differite al 31/12/2005	
	IRES	IRAP	IRES 33%	IRAP 4,25%	IRES	IRAP	IRES 33%	IRAP 4,25%
Spese rapp.2005 (4/5)	1.955	1.955	645	83				
4/5 Plusvalenza '04 rateizzata					568.853	568.853	140.790	18.132
Amm.ti anticipati '04 solo fiscali					11.248	11.248	3.713	478
	1.955	1.955	645	83	580.101	580.101	144.503	18.610

La voce E22) "imposte sul reddito dell'esercizio" risulta così composta:

Imposte correnti dell'esercizio	
➤ <i>Ires corrente</i>	65.605
➤ <i>Irap corrente</i>	52.612
	118.217
Imposte anticipate dell'esercizio	
➤ <i>Ires anticipata</i>	-645
➤ <i>Irap anticipata</i>	-83
➤ <i>Ires corrente da differite es.precedenti</i>	-46.930
➤ <i>Irap corrente da differite es.precedenti</i>	-6.044
	-53.702
TOTALE	64.515

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non sono in circolazione titoli di tali specie.

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari.

19-bis. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA'

La società non ha ottenuto alcun finanziamento da parte dei soci.

20. I DATI RICHIESTI DAL TERZO COMMA DELL'ARTICOLO 2447-SEPTIES (PATRIMONI DESTINATI)

Non sono stati individuati patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21. I DATI RICHIESTI DALL'ARTICOLO 2447-DECIES, OTTAVO COMMA

Non sono stati effettuati finanziamenti riferibili a patrimoni destinati ad uno specifico affare.

22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Al termine dell'esercizio risultano in essere contratti di leasing relativi a impianti e macchinari e fabbricati per un valore di acquisto complessivo di circa € 2.482.000.

I dati essenziali dei suddetti contratti sono riepilogati nel seguente prospetto che contiene altresì la rappresentazione dell'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di leasing sarebbero stati iscritti qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (aliquota 12,5% per impianti e macchinari specifici e 3% fabbricati industriali e commerciali):

Descrizione	Società e n. Contratto leasing	Anno d'inizio	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza dell'esercizio	Costo storico del bene	Quota amm.to di competenza dell'esercizio	Fondo amm.to	Valore netto del bene
Linea	Italease							
Apollo	n. 5608/48260	2001	29.413	2.287	233.697	29.212	131.454	102.243
	Intesa leasing							
CMY871	n. 558508	2001	8.142	811	145.899	18.237	82.067	63.832
	Intesa leasing							
CMY65U	n. 558506	2001	13.574	1.835	145.899	18.237	82.067	63.832
	Intesa leasing							
Ruffinatti	n. 808114	2003	23.351	1.018	52.000	6.500	16.250	35.750
	Intesa leasing							
CMY871	n. 808100	2003	69.593	3.034	155.000	19.375	48.437	106.563
	Intesa leasing							
Immobile	n. 814194	2004	783.497	47.272	1.750.000	52.500	78.750	1.671.250
	TOTALE		927.570	56.257	2.482.495	144.061	439.025	2.043.470

ALTRE INFORMAZIONI DA INSERIRE IN NOTA INTEGRATIVA

Di seguito si riportano altre informazioni da inserire in nota integrativa richieste da norme differenti dall'art. 2427 del Codice Civile.

RIVALUTAZIONI EFFETTUATE

Nella seguente tabella viene esposta la attuale situazione relativa ai beni, tuttora in possesso, per i quali sono state operate rivalutazioni:

CESPITI	Costo storico	Rivalut.L. n.576/75	Rivalut.L.n.72/83	Totale
Macchinari	51.360	5.738	39.975	97.073
TOTALE	51.360	5.738	39.975	97.073

INFORMAZIONI EX ART. 2428, 2° COMMA, NN. 3 E 4 DEL CODICE CIVILE

Trattandosi di società a responsabilità limitata, la Vostra società non può detenere azioni proprie; né possiede, né ha alienato, né ha acquistato nell'esercizio, anche per interposta persona, azioni o quote delle controllanti.

LEGGE PRIVACY

Ai sensi del decreto legislativo n. 196/2003 allegato B, si riferisce in questa sede che la società ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Signori Soci,

Il risultato di bilancio dell'anno 2005 risente di una sfavorevole congiuntura economica che si è espressa fundamentalmente in un forte aumento dei costi dell'energia e in una sensibile diminuzione dei consumi e quindi conseguentemente degli ordinativi.

Nonostante ciò l'azienda ha proseguito con gli investimenti previsti, che si stanno completando nel corso del presente anno. Il nuovo stabilimento inaugurato a marzo 2005 si è dimostrato una risorsa preziosa e fondamentale per l'acquisizione di nuova clientela e il consolidamento delle collaborazioni commerciali già in corso. Dal punto di vista economico inoltre il completamento dell'automazione delle linee di trasporto e dosaggio delle materie prime e la razionalizzazione della logistica di magazzino ha apportato indubbi benefici per quanto riguarda la riduzione dei costi di produzione.

Riteniamo pertanto che la perdita dell'esercizio '05 sia la conseguenza inevitabile dello sforzo compiuto in termini di investimenti, nell'ottica di vedere realizzati risultati economici positivi e una maggiore competitività negli esercizi futuri.

Dopo avervi ricordato che non sono avvenuti fatti di rilievo nei primi mesi del 2006, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2005 nelle risultanze rappresentateVi.

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Loredana Ferrari Serra

SERRA INDUSTRIA DOLCIARIA S.R.L.

SEDE: NOVI LIGURE VIA NAZIONI UNITE N. 2

CAPITALE SOCIALE € 51.480 i.v.

REGISTRO IMPRESE DI ALESSANDRIA n. 01232540060 - R.E.A. n. 147418

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2006 il giorno 29 del mese di giugno alle ore 15.00 si è riunita presso la sede legale in Novi Ligure (Al), Via Nazioni Unite n. 2, a seguito di regolare convocazione, l'Assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Presentazione del Bilancio al 31.12.2005 e deliberazioni relative.
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Il Consiglio di Amministrazione Signori:
 - Ferrari Loredana – Presidente
 - Serra Letizia – Consigliere
 - Serra Alessandra – Amministratore delegato
 - Serra Luigi – Amministratore delegato
- i soci:
 - Loredana Ferrari titolare di una quota pari a € 28.314
 - Letizia Serra titolare di una quota pari a € 7.722
 - Alessandra Serra titolare di una quota pari a € 7.722
 - Luigi Serra titolare di una quota pari a € 7.722

rappresentanti l'intero capitale sociale.

A sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea la Sig.ra Loredana Ferrari Serra la quale dichiara l'assemblea validamente costituita e pertanto atta ed abile a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Su proposta del Presidente, l'Assemblea chiama a fungere da segretario la Dott.ssa Alessandra Serra.

Passando allo svolgimento del primo punto dell'ordine del giorno il Presidente illustra il progetto di Bilancio comprensivo della nota integrativa al 31.12.2005, fornendo ragguagli su tutte le poste dell'attivo e del passivo, ed invita l'Assemblea all'approvazione, proponendo di ripianare la perdita dell' esercizio di € 37.918 nel seguente modo:

- € 6.115 prelevandoli dalla riserva di rivalutazione L. 576/75 che pertanto si azzerà;
- € 4.925 prelevandoli dalla riserva di rivalutazione L. 72/83 che pertanto si azzerà;
- € 12.910 prelevandoli dalla riserva ex art. 55 D.P.R. 917/86 che pertanto si azzerà;
- € 13.968 prelevandoli dalla riserva di rivalutazione L. 350/03 che pertanto residua in € 379.850.

Dopo una breve discussione, l'assemblea sempre all'unanimità

APPROVA

il bilancio comprensivo della nota integrativa relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2005

DELIBERA

di ripianare la perdita dell' esercizio di € 37.918 come proposto dal Presidente.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo ulteriormente la parola, la seduta viene tolta essendo le ore 15.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

- *Alessandra Serra* -

IL PRESIDENTE

- *Loredana Ferrari Serra* -