

# **QUEIROLO & ASSOCIATI S.R.L.**

P.I., C.F. e Registro Imprese di Genova 11401930158

VIALE SAULI 4 - 16100 GENOVA

Capitale Sociale Euro 258.000,00

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2014**

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2014 che presento alla Vostra approvazione è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare ed integrare i dati numerici presenti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. A seguito delle informazioni richieste dalle norme civilistiche disposte in materia di redazione di bilancio, si segnala quanto segue:

- non si è reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, 4° comma, C.C;
- il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico della gestione. Non si rende, pertanto, necessario ricorrere ad ulteriori informazioni rispetto a quelle contenute;
- nella formazione del bilancio sono stati assunti i principi generali di redazione previsti dall'articolo 2423 bis C.C., tenendo conto dei fatti e degli eventi verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, in quanto significativi per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2014;
- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, nel rispetto di quanto

disposto dall'articolo 2423 bis, n.6, C.C..

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è redatto in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'articolo 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Le analisi delle singole poste del conto economico danno evidenza di quelle eventuali riclassificazioni che sono da ritenere rilevanti per permettere un esatto confronto con le poste del precedente esercizio.

## **CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione con l'indicazione esplicita dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono oneri di diversa natura aventi carattere pluriennale, riguardanti più esercizi ed ammortizzati sulla base di un piano di ammortamento quinquennale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato delle rivalutazioni patrimoniali eventualmente eseguite nei precedenti esercizi, con l'indicazione esplicita dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Va precisato che l'iscrizione al costo d'acquisto è stata effettuata anche per i beni precedentemente detenuti in leasing, giunti al termine della locazione finanziaria e riscattati dall'azienda, per i quali è stato indicato il valore di riscatto.

L'ammortamento è calcolato ad aliquote costanti in linea con quelle fiscali, ritenute rappresentative della stimata vita economico – tecnica dei cespiti e, quindi, del loro effettivo utilizzo e deperimento.

Le aliquote di ammortamento sono state applicate sulla base dei coefficienti previsti dal D.M. 31/12/88, non modificati rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Le

spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente all'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valori intrinsecamente incrementativi, sono state portate ad aumento del valore del cespite di riferimento, secondo i principi di cui sopra.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate in base al criterio del costo.

### **Leasing finanziario**

La società ha un contratto di locazione finanziaria contabilizzato con il metodo patrimoniale ed i beni strumentali oggetto della locazione finanziaria sono stampanti, monitor, pc portatili, server ed altro materiale informatico. Il contratto ha una durata di 48 mesi ed un valore complessivo di Euro 23.115,00=.

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2014	3.112,87
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	445,86

### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio determinato mediante l'apposizione di un apposito fondo rettificativo. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. L'importo accantonato risulta congruo ai rischi connessi, è conforme ai dettami del codice civile e non risulta inquinato da accantonamenti eseguiti per soli fini tributari.

### **Debiti**

I debiti espressi sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del criterio di correlazione dei costi in ragione d'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2424 bis, quinto comma, C.C. i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a quote di costi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo.

### **Fondo TFR**

Accoglie gli accantonamenti determinati in conformità all'art. 2120 c.c. ed ai contratti collettivi di lavoro sulla base dell'indennità maturata dai dipendenti in forza a fine esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

## Conti d'ordine

Al 31 dicembre 2014 gli impegni rilevabili fra i conti d'ordine si riferiscono al valore attuale dei canoni a scadere del contratto di leasing; viene altresì riportato il valore dei beni acquistati in leasing.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Si precisa che il saldo netto tra le imposte correnti dovute, gli acconti versati e le ritenute subite è esposto, se a credito, nella voce "Crediti verso altri", mentre, se a debito, nella voce "Debiti tributari".

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione.

## Costi

I costi sono rigorosamente contabilizzati secondo il principio della competenza e nel rispetto della norma contenuta nell'art.109 del T.U.I.R..

## ***STATO PATRIMONIALE ATTIVO***

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

<b>Variazioni dell'esercizio</b>	
Valore al 31/12/2013	143789
Acquisizioni	114651
Alienazioni	
Rivalutazioni	

Utilizzo Fondo Ammortamento	
Ammortamenti	31690
Svalutazioni	
<b>VALORE AL 31/12/2014</b>	<b>226750</b>

Si tratta di manutenzioni capitalizzate su beni di terzi, software e licenze, hardware, apparecchiature informatiche, mobili ed arredi.

La società ha due partecipazioni in altre società (invariate rispetto all'esercizio precedente) ed in particolare si forniscono le seguenti informazioni, relative alle singole partecipazioni possedute direttamente dalla società:

- Ri-Media Srl, per una quota di nominali Euro 10.000,00=, pari al 100% del Capitale Sociale, Patrimonio Netto della controllata al 31 dicembre 2014 Euro 30.021,00=, utile netto 14.927,00=;
- Consorzio 62, per una quota di nominali Euro 3.334,00=.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C.II) Crediti

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
659814	580271	79543

Suddivisione per scadenze:

1) Verso clienti
2) Verso imprese controllate
3) Verso imprese collegate
4) Fondo per imposte anticipate
5) Verso altri

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1)	653577			653577
2)				
3)				
4)				
5)		6237		6237
<b>TOT</b>	653577	6237		659814

I crediti verso altri sono depositi cauzionali.

#### C.IV) Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
534	887	-353

### *STATO PATRIMONIALE PASSIVO*

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
423147	399213	23934

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	258000		258000
Riserva legale	17381	B	17381
Utili (perdite) portati a nuovo	123832	A, B, C	123832

Utile (perdita) esercizio	23934	A, B, C	23934
<b>Totale</b>	<b>423147</b>		<b>423147</b>

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

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo 31/12/2014	Incrementi	utilizzi	Saldo 31/12/2013
<b>TOT</b>	150657	20756	10209	140110

### D) DEBITI

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
313294	185624	127624

Suddivisione per scadenze:

Descrizione
1) Obbligazioni
2) Obbligazioni convertibili
3) Debiti verso banche
4) Debiti verso altri finanziatori
5) Acconti
6) Debiti verso fornitori
7) Debiti rappresentati da titoli di credito
8) Debiti verso imprese controllate

9) Debiti verso imprese collegate				
10) Debiti verso imprese controllanti				
11) Debiti tributari				
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
13) Altri debiti				
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
1)				
2)				
3)	152948	34583		187531
4)				
5)				
6)	63423			63423
7)				
8)				
9)				
10)				
11)	48796			48796
12)	13544			13544
13)				
<b>TOT.</b>	<b>278711</b>	<b>34583</b>		<b>313294</b>

### ***CONTO ECONOMICO***

Tutte le voci sono state imputate secondo i criteri di prudenza e competenza.



## **INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI**

La società ha unità locali a Savona, Mondovì, Assago, Sassari, Alessandria, Roma e Napoli.

Nel corso dell'esercizio non è stato erogato alcun compenso ai membri del Consiglio di Amministrazione, soltanto i rimborsi delle spese per l'esecuzione dell'incarico.

La società ha quale Revisore Unico Dott. Enrico Vassallo.

Al 31 dicembre 2014 la Società occupava 14 dipendenti.

Egregi soci,

ritenendo di aver fornito e illustrato adeguatamente la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico, Vi chiedo di approvare il bilancio e di deliberare in merito alla destinazione dell'utile.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Genova, 31 marzo 2015

Il Presidente C. d' A.

Gian Carlo Queirolo

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa corrisponde a quanto stampato nel libro inventari.