

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL

Sede in San Giuliano Milanese – Via Rocca Brivio Sforza 10
 Capitale sociale Euro 53.100,00
 Registro imprese di Milano e codice fiscale 07007600153
 R.E.A. di Milano n. 1130781

Bilancio in forma abbreviata al 31/12/2011

	31/12/2011	31/12/2010
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni:		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>	86.571	86.571
- (Ammortamenti)	68.177	50.943
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	18.394	35.628
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>	3.717.919	3.363.188
- (Ammortamenti)	45.338	39.197
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	3.672.581	3.323.991
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.690.975	3.359.619
C) Attivo circolante:		
<i>II. Crediti:</i>	151.717	529.116
a) Entro l'esercizio successivo	150.334	527.733
b) Oltre l'esercizio successivo	1.383	1.383
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	170.576	57
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	322.293	529.173
D) Ratei e risconti attivi	4.308	24
TOTALE ATTIVO	4.017.576	3.888.816
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
<i>I. Capitale</i>	53.100	53.100
<i>III. Riserve di rivalutazione D.L. 185/2008</i>	1.772.533	1.772.533
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate:</i>	1.173.239	866.956
2) Versamenti in conto capitale	1.173.240	866.957
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-107.458	-202.233
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.891.414	2.490.356
B) Fondi per rischi e oneri	791	1.973
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.332	6.918
D) Debiti:	1.100.630	1.374.470
a) entro l'esercizio successivo	798.881	975.317
b) oltre l'esercizio successivo	301.749	399.153

E) Ratei e risconti passivi	13.409	15.099
TOTALE PASSIVO	4.017.576	3.888.816
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.483	53.066
5) Altri ricavi e proventi:	12.019	12.568
a) Contributi in conto esercizio	11.267	6.284
b) Altri	752	6.284
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	75.502	65.634
B) Costi della produzione:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.134	2.518
7) Per servizi	85.522	154.941
8) Per godimento di beni di terzi	2.834	3.022
9) Per il personale:	82.488	94.199
a) Salari e stipendi	59.340	68.021
b) Oneri sociali	18.397	21.586
c) Trattamento di fine rapporto	4.751	4.592
10) Ammortamenti e svalutazioni:	23.375	41.194
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.234	17.234
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.141	19.340
d) Svalutazioni dei crediti comprensivi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.620
14) Oneri diversi di gestione	2.284	13.402
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	198.637	309.276
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-123.135	-243.642
C) Proventi ed oneri finanziari:		
16) Altri proventi finanziari:	112	68
d) Proventi diversi dai precedenti:	112	68
4) altri	112	68
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.733	14.653
c) in imprese controllanti	12.108	8.227
d) altri	3.625	6.426
TOTALE TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)	-15.621	-14.585
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) Oneri	5.979	10.489
E) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-5.979	-10.489
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-144.735	-268.716
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	-37.277	-66.483
b) Imposte differite e anticipate	-37.277	-66.483
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-107.458	-202.233

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

Signori soci,
unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto economico chiusi al 31/12/2011, Vi sottoponiamo per l'approvazione la presente Nota Integrativa. L'esercizio in esame chiude con una perdita di Euro 107.458 al netto degli ammortamenti pari ad Euro 23.375.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

La presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., si è provveduto ciononostante a redigere la Relazione sulla gestione per fornire un quadro informativo più esauriente.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	20
Diritti di brevetto industriale ed utilizzo opere dell'ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20
Altri oneri pluriennali	20

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Fatta eccezione per quanto più avanti descritto in relazione alla valutazione dei beni immobili, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	0%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
- Mobili e arredi	10%

Macchine ufficio elettroniche	20%
-------------------------------	-----

Avvalendosi della facoltà concessa dal D.L. n. 185/2008, nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2008 i beni immobili iscritti tra le immobilizzazioni materiali, costituiti da terreni agricoli aventi una superficie di 70 ettari, un palazzo monumentale edificato nella seconda metà del XVII secolo, un cascinale, due mulini e un corpo edilizio detto della Fabbrica sono stati rivalutati per l'importo di Euro 1.772.533.

Non sono stati calcolati ammortamenti relativamente ai fabbricati, in quanto gli stessi sono soggetti ad opere di ristrutturazione necessarie al loro utilizzo nel processo produttivo e così sarà fino al loro completamento.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

A decorrere dall'esercizio 2006 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti, congiuntamente alla società TASM S.p.A. quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	22.900	0	10.850	12.050
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	989	0	284	705
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.000	0	500	500
Altre immobilizzazioni immateriali	10.740	0	5.600	5.140
Arrotondamento	-1	0	0	-1
Totali	35.628	0	17.234	18.394

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.291.032	354.497	0	3.645.529
Impianti e macchinari	2.241	0	270	1.971

Attrezzature industriali e commerciali	1.026	233	450	809
Altri beni	29.692	0	5.421	24.271
Totali	3.323.991	354.730	6.141	3.672.580

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso clienti	11.766	14.793	3.027
Verso controllanti	27.900	4.110	-23.790
Crediti tributari	32.099	67.991	35.892
Imposte anticipate	93.074	62.205	-30.869
Verso altri	364.276	2.617	-361.659
Arrotondamento	1	1	0
Totali	529.116	151.717	-377.399

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	14.793	0	0	14.793
Verso controllanti	4.110	0	0	4.110
Crediti tributari	67.991	0	0	67.991
Imposte anticipate	62.205	0	0	62.205
Verso altri	1.234	1.383	0	2.617
Arrotondamento	1	0	0	1
Totali	150.333	1.383	0	151.717

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	0	169.406	169.406
Denaro e valori in cassa	57	1.170	1.113
Totali	57	170.576	170.519

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.891.414 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale
Capitale	53.100	0	0	0	53.100
Riserve di rivalutazione D.L. 185/2008	1.772.533	0	0	0	1.772.533
Altre riserve:					
- Versamenti in conto capitale	866.957	-202.233	508.516	0	1.173.240
- Riserva per arrotondamento Euro	-1	0	0	0	-1
Utile (perdita) dell'esercizio:					
- Perdita dell'esercizio	-202.233	202.233	-107.458	0	-107.458
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.490.356	0	401.058	0	2.891.414

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine e di seguito la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	53.100	53.100	0	0
Riserve di rivalutazione D.L. 185/2008	1.772.533	0	0	1.772.533
Altre riserve:				
- Versamenti in conto capitale	1.173.240	1.173.240	0	0
- Riserva per arrotondamento Euro	-1	-1	0	0
Totali	2.998.872	1.226.339	0	1.772.533

Descrizione	Importo	Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo effettivo nei 3 esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	53.100	B			
Riserve di rivalutazione D.L. 185/2008	1.772.533	A-B-C			
Altre riserve:					
- Versamenti in conto capitale	1.173.240	A-B-C		277.593	
- Riserva per arrotondamento Euro	-1				
TOTALI	2.998.872				
Quota distribuibile	2.945.772				
Quota non distribuibile	53.100				
(*)					
A - per aumento di capitale					
B - per copertura perdite					
C - per distribuzione ai soci					

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Per imposte differite	1.973	1.973	791	791
Totali	1.973	1.973	791	791

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	T.F.R. corrisposto nell'anno	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	6.918	0	4.414	0	0	11.332

Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso banche	113.073	0	-113.073
Debiti verso altri finanziatori	498.941	399.153	-99.788
Debiti verso fornitori	62.241	44.421	-17.820
Debiti verso controllanti	675.790	646.114	-29.676
Debiti tributari	2.983	1.938	-1.045
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	4.916	3.450	-1.466
Altri debiti	16.526	5.554	-10.972
Totali	1.374.470	1.100.630	-273.840

Nella voce “Debiti verso altri finanziatori” è compreso, per un importo pari ad Euro 389.615, il debito verso la Regione Lombardia per l'erogazione di un finanziamento agevolato del tipo “FRISL”, il cui rimborso è posto a carico dei soci, incrementando di volta in volta la riserva per “Versamenti in conto capitale” del patrimonio netto.

I “Debiti verso controllanti” sono costituiti per Euro 640.770 dal finanziamento oneroso chirografario, esigibile a vista e non postergato se non ai sensi dell'articolo 2467 Codice civile, per Euro 3.630 dal debito per fatture ricevute dalla società controllante e non ancora saldate e per Euro 1.714 dal debito per fatture da ricevere dalla società controllante.

Il saggio di interesse applicato al finanziamento oneroso è conforme al saggio che sarebbe stato applicato da soggetti terzi in condizioni di libera concorrenza nel luogo e nel tempo in cui l'operazione è stata conclusa.

Si riportano, rispettivamente, i prospetti relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza e per aree geografiche, sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	97.404	301.749	0	399.153
Debiti verso fornitori	44.421	0	0	44.421
Debiti verso controllanti	646.114	0	0	646.114
Debiti tributari	1.938	0	0	1.938
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	3.450	0	0	3.450
Altri debiti	5.554	0	0	5.554
Totali	798.881	301.749	0	1.100.630

Relativamente alla ripartizione per area geografica dei debiti, si precisa che tutti i debiti iscritti in bilancio sono relativi a creditori di nazionalità italiana.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	9.529	6.867	-2.662
Risconti passivi	5.570	6.542	972
Totali	15.099	13.409	1.690

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo precedente	eserc. Saldo corrente	eserc. Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	53.066	63.483	10.417
Altri ricavi e proventi	12.568	12.019	-549
Totali	65.634	75.502	9.868

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Saldo precedente	eserc. Saldo corrente	eserc. Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.518	2.134	-384

Per servizi	154.941	85.522	-69.419
Per godimento di beni di terzi	3.022	2.834	-188
Per il personale:			
a) salari e stipendi	68.021	59.340	-8.681
b) oneri sociali	21.586	18.397	-3.189
c) trattamento di fine rapporto	4.592	4.751	159
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	17.234	17.234	0
b) immobilizzazioni materiali	19.340	6.141	-13.199
d) svalut.ni crediti att. circolante	4.620	0	-4.620
Oneri diversi di gestione	13.402	2.284	-11.118
Totali	309.276	198.637	-110.639

Proventi e oneri finanziari

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione degli oneri e dei proventi finanziari.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Proventi diversi	68	112	44
Interessi ed altri oneri finanziari:			
in imprese controllanti	8.227	12.108	3.881
altri oneri	6.426	3.625	-2.801
Totali	-14.585	-15.621	1.036

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" può essere così dettagliata:

Descrizione	Saldo precedente	eserc. Saldo corrente	eserc. Variazione
Imposte differite	1.973	-1.182	- 3.155
Imposte anticipate	68.456	36.095	-32.361
Totali	-66.483	- 37.277	29.206

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni con parti correlate

Non sono state rilevate operazioni intercorse con le parti correlate aventi le caratteristiche di cui all'articolo 2427, n.22-bis), Codice civile.

Oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

Si attesta che nell'esercizio non é stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Destinazione del risultato di esercizio

Il Bilancio al 31/12/2011 chiude con una perdita di euro 107.458 che si propone di coprire mediante il parziale utilizzo delle riserve disponibili.

L'amministratore unico

Achille Taverniti