

## LA COLLINA SRL

Sede in VIA ALGHERO, 40 - 09100 CAGLIARI (CA) Capitale sociale Euro 10.400,00 I.V.

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2009

#### Premessa

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita, comprensiva delle imposte di competenza dell'esercizio, di Euro 11.882,00.

#### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società possiede nel proprio patrimonio quote di società di capitali sulle quali direttamente o indirettamente esercita la direzione e il coordinamento.

#### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma 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.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della

società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per le imposte dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Attività

## B) Immobilizzazioni

### III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 517.051             | 517.051             |            |

## Partecipazioni

| Descrizione                       | 31/12/2008     | Incremento | Decremento | 31/12/2009     |
|-----------------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| Imprese controllate/<br>collegate | 517.051        |            |            | 517.051        |
|                                   | <b>517.051</b> |            |            | <b>517.051</b> |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate e collegate:

| Denominazione                       | Città o Stato<br>Esteri | Capitale<br>sociale | %<br>di possesso |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------|
| Le Colonne srl                      | CA                      | € 10.400            | 64,0             |
| Iecinque srl                        | CA                      | € 10.330            | 100,0            |
| Invicta service srl in liquidazione | CA                      | € 10.400            | 51,0             |
| Prisma Commerciale Sarda srl        | CA                      | € 10.200            | 52,0             |
| Discolibro srl                      | CA                      | € 10.400            | 19,0             |
| Costruttori Sardi Associati srl     | CA                      | € 10.200            | 52,0             |
| Research and Consulting srl         | RM                      | € 10.300            | 40,0             |

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
| 2.330.632           | 2.077.227           | 253.405    |

| Descrizione                            | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti                          | 624.464          |                  |                 | 624.464          |
| Verso imprese<br>collegate/controllate | 262.635          |                  |                 | 262.635          |
| Verso altri                            | 1.061.004        | 382.528          |                 | 1.443.532        |
| Arrotondamento                         |                  | 1                |                 | 1                |
|  | <b>1.948.103</b> | <b>382.529</b>   |                 | <b>2.330.632</b> |

**IV. Disponibilità liquide**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
| 1.563               | 328                 | 1.235      |

| Descrizione                    | 31/12/2009   | 31/12/2008 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Depositi bancari e postali     |              | 545        |
| Denaro e altri valori in cassa |              | 1.018      |
|                                | <b>1.563</b> | <b>328</b> |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Passività****A) Patrimonio netto**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
| 533.739             | 545.622             | (11.883)   |

| Descrizione                    | 31/12/2008     | Incrementi      | Decrementi | 31/12/2009     |
|--------------------------------|----------------|-----------------|------------|----------------|
| Capitale                       | 10.400         |                 |            | 10.400         |
| Riserva legale                 | 2.555          |                 |            | 2.555          |
| Riserva straordinaria          | 535.179        |                 | (2.512)    | 532.668        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.512)        | (11.882)        | 2.512      | (11.882)       |
|                                | <b>545.622</b> | <b>(11.882)</b> |            | <b>533.739</b> |

Il capitale sociale è così composto:

| Azioni/Quote  | Numero        | Valore nominale in Euro |
|---------------|---------------|-------------------------|
| Quote         | 10.400        | 1                       |
| <b>Totale</b> | <b>10.400</b> |                         |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

| Natura / Descrizione  | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|-----------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale              | 10.400  | B                        |                   | NO   | NO   |
| Riserva legale        | 2.555   |                          |                   | NO   | NO   |
| Riserva straordinaria | 532.668 | A, B, C                  | 532.668           | SI   | NO   |

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

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 37.814              | 31.835              | 5.979      |

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 31/12/2008 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2009 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 31.835     | 5.979      |            | 37.814     |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.293.172           | 2.034.288           | 258.884    |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

LA COLLINA SRL

| Descrizione                         | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Acconti                             | 5.165            |                  |                 | 5.165            |
| Debiti verso fornitori              | 329.552          |                  |                 | 329.552          |
| Debiti verso imprese controllate    | 1.086.073        |                  |                 | 1.086.073        |
| Debiti tributari                    | 496.144          | 146.638          |                 | 642.782          |
| Debiti verso istituti di previdenza | 68.578           |                  |                 | 68.578           |
| Altri debiti                        | 161.023          |                  |                 | 161.023          |
| Arrotondamento                      | (1)              |                  |                 | (1)              |
|                                     | <b>2.146.534</b> | <b>146.638</b>   |                 | <b>2.293.172</b> |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Nella voce debiti tributari sono iscritti, tra gli altri, i debiti per imposta IRES e IRAP di competenza.

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15                  | 15                  |            |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 154.006             | 133.006             | 21.000     |

| Descrizione                  | 31/12/2009     | 31/12/2008     | Variazioni    |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 154.000        | 133.000        | 21.000        |
| Altri ricavi e proventi      | 6              | 6              |               |
|                              | <b>154.006</b> | <b>133.006</b> | <b>21.000</b> |

**C) Proventi e oneri finanziari**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
| (24.568)            | (18.931)            | (5.637)    |

| Descrizione                          | 31/12/2009      | 31/12/2008      | Variazioni     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Proventi finanziari                  | 2.138           | 2.375           | (237)          |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (26.706)        | (21.306)        | (5.400)        |
|                                      | <b>(24.568)</b> | <b>(18.931)</b> | <b>(5.637)</b> |

**Imposte sul reddito d'esercizio**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni |
| 12.053              | 4.060               | 7.993      |

| Imposte | Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2008 | Variazioni   |
|---------|---------------------|---------------------|--------------|
| IRES    | 9.083               | 1.342               | 7.741        |
| IRAP    | 2.970               | 2.718               | 252          |
|         | <b>12.053</b>       | <b>4.060</b>        | <b>7.993</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

**FIRMATO**

L'Amministratore Unico  
Corona Maria Paola

La sottoscritta Corona Maria Paola, amministratore, dichiara che il presente documento informatico conforme a quello trascritto sui libri sociali della società ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000. Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di CAGLIARI Autorizzazione n. 10369/92/2T del 17/06/1992 emanata da Intendenza di Finanza di Cagliari.

**FIRMATO**

L'amministratore Unico  
Corona Maria Paola