

ALL. A) AL VERBALE D'ASSEMBLEA E DECISIONI DEL
SUSTENIA SRL DEL 05/05/2016

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2015

SUSTENIA S.R.L.
Via Argini Nord, 3351 - 40014 Crevalcore (BO)
c.f. 02796261200

SUSTENIA S.R.L.

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Argini Nord n° 3351

Capitale sociale di € 34.907,00= - interamente versato

Registro imprese di Bologna e codice fiscale n. 02796261200

Iscritta al n. 468500 del R.E.A. della C.C.I.A.A. di Bologna

SUSTENIA S.r.l.
Via Argini Nord, 3351
40014 CREVALCORE (BO)
C.F. e P.IVA 02796261200

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL

31/12/2015 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | |
|---|----------------|----------------|
| A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| a) Soci c/sottoscrizione | | |
| b) Soci c/decimi richiamati | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| costo (+) | | |
| Ammortamenti (-) | | |
| Svalutazioni (-) | | |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 488 | 627 |
| costo (+) | 3.647 | 3.647 |
| Ammortamenti (-) | (3.159) | (3.020) |
| Svalutazioni (-) | | |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| costo (+) | | |
| Svalutazioni (-) | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 488 | 627 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 10.788 | 11.881 |
| II) CREDITI | 392.230 | 344.137 |
| esigibili entro esercizio successivo | 392.230 | 344.137 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZ. | | |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 18.107 | 38.086 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 421.125 | 394.104 |
| D) RATEI E RISCONTI | 4.193 | 57 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) | 425.806 | 394.788 |
|--------------------------------|----------------|----------------|

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) CAPITALE | 34.907 | 34.907 |
| II) RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI | | |
| II) RISERVE DI RIVALUTAZIONE | | |
| IV) RISERVA LEGALE | 3.426 | 2.955 |
| V) RISERVE STATUTARIE | | |
| VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO | | |
| VII) ALTRE RISERVE | 64.959 | 56.006 |
| a) riserva straordinaria | 64.957 | 56.006 |
| b) versamenti c/capitale | | |
| c) riserva per contributi a fondo perduto | | |
| d) riserva conferimenti agevolati L. 904/77 | | |
| e) riserva conferimenti in sospensione di imposta | | |
| f) riserva da condono L. 516/1982 | | |
| g) riserva da condono L. 413/1991 | | |
| h) riserva da condono L. 289/2002 | | |
| i) avanzo di fusione | | |
| l) avanzo di scissione | | |
| m) disavanzo di fusione (-) | | |
| n) disavanzo di scissione (-) | | |
| o) riserva da arrotondamenti € | 2 | |
| p) riserva da ex società di persone | | |
| q) riserva da utili in regime di trasparenza fiscale | | |
| r) riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile | | |
| u) altre riserve | | |
| VIII) UTILI / (PERDITE-) PORTATI A NUOVO | | |
| IX) UTILE / (PERDITA-) DELL' ESERCIZIO | 10.437 | 9.422 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 113.729 | 103.290 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 8.572 | 8.572 |
| C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO | 55.332 | 14.775 |
| D) DEBITI: | 248.173 | 268.151 |
| <i>esigibili entro esercizio successivo</i> | <i>248.173</i> | <i>268.151</i> |
| <i>esigibili oltre l' esercizio successivo</i> | | |
| E) RATEI E RISCONTI | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E) | 425.806 | 394.788 |
|--|----------------|----------------|

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 537.698 | 559.227 |
| 2) Variaz. riman. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti | | |
| 3) Variazione lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | 20.548 | 1.682 |
| a) altri ricavi e proventi | 382 | 1.682 |
| b) contributi in c/esercizio | 20.166 | |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | 558.246 | 560.909 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 17.844 | 30.875 |
| 7) Per servizi | 388.809 | 378.676 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 8 | |
| 9) Per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 112.374 | 109.512 |
| b) oneri sociali | 13.518 | 8.089 |
| c) trattamento di fine rapporto | 3.909 | 2.174 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | | |
| Totale costi per il personale | 129.801 | 119.775 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | | |
| b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 139 | 156 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e disp.liquide | | 1.500 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 139 | 1.656 |
| 11) Variaz.rimanenze mat.prime, sussid., di consumo e merci | 1.093 | 2.464 |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.402 | 2.872 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| TOTALE COSTI DI PRODUZIONE | 540.096 | 536.318 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B) | 18.150 | 24.591 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| 15) Proventi da partecipazioni: | | |
| a) da imprese controllate | | |
| b) da imprese collegate | | |
| c) da altri | | |
| Totale proventi da partecipazioni | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da imprese controllanti | | |
| - da altri | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partic. | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecip. | | |
| d) proventi finanziari diversi dai precedenti | 40 | 125 |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da imprese controllanti | | |
| - da altri | 40 | 125 |
| Totale altri proventi finanziari | 40 | 125 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | 771 | 690 |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da imprese controllanti | | |
| - da altri | 771 | 690 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | | |
| DIFFERENZA PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | (731) | (565) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 18) Rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip. | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part. | | |
| Totale rivalutazioni | | |
| 19) Svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip. | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part. | | |
| Totale svalutazioni | | |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19) | | |

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| | |
|--|-------|
| 20) Proventi straordinari | |
| a) plusvalenze alienazione immobilizzazioni | |
| b) altri proventi straordinari | |
| Totale proventi straordinari | _____ |
| 21) Oneri straordinari: | |
| a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni | |
| b) imposte esercizi precedenti | |
| c) altri oneri straordinari | _____ |
| Totale oneri straordinari | _____ |

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)

| | | |
|--|---------------|---------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 17.419 | 24.026 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.982 | 14.604 |
| 23) UTILE/(PERDITA-) DELL'ESERCIZIO | 10.437 | 9.422 |

SUSTENIA S.r.l.
Via Argini Nord, 3351
40014 CREVALCORE (BO)
C.F. e P.IVA 02796261200

SUSTENIA S.R.L.

Sede legale in Crevalcore (Bo) - Via Argini Nord n° 3351
Capitale sociale di euro 34.907,00 = interamente versato
Registro imprese di Bologna e codice fiscale n° 02796261200
Iscritta al n° 468500 del R.E.A. della C.C.I.A.A. di Bologna

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015, non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, di cui la presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C. costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è redatta osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 non si discostano dai medesimi previsti dalla normativa civilistica. In particolare, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Nella redazione si sono osservati i principi generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423 c.c., e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (principio della prudenza e della continuità d'impresa);
- sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (principio della competenza economica);
- i rischi e le perdite di competenza sono stati tenuti in considerazione, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli utili sono stati, invece, indicati esclusivamente se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente, in ossequio al principio della chiarezza.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto di ammortamenti e svalutazioni e, se del caso, rivalutate a norma di legge.

L'ammortamento effettuato in base alla stimata vita utile dei beni, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento produttivo: le quote di ammortamento delle varie categorie omogenee di immobilizzazioni sono state calcolate in base ad aliquote rappresentative della stimata vita utile dei cespiti.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Attr. industriali e commerciali | Altre immobilizz. materiali | Totale Immob. materiali |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 1.557 | 2.090 | 3.647 |
| Rivalutazioni | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -930 | -2.090 | -3.020 |
| Svalutazioni | | | |
| Valore di bilancio | 627 | 0 | 627 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | |
| Decrem. per alienazioni e dismissioni. (del valore di bilancio) | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | -139 | | -139 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | |
| Altre variazioni | | | |
| Totale variazioni | -139 | | -139 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 1.557 | 2.090 | 3.647 |
| Rivalutazioni | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -1.069 | -2.090 | -3.159 |
| Svalutazioni | | | |
| Valore di bilancio | 488 | 0 | 488 |

RIMANENZE

Le rimanenze di prodotti insetticidi sono iscritte al costo di acquisto utilizzando il metodo del costo in quanto minore rispetto al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Totale rimanenze |
|----------------------------|---|------------------|
| Valore di inizio esercizio | 11.881 | 11.881 |
| Variazione nell'esercizio | -1.093 | -1.093 |
| Valore di fine esercizio | 10.788 | 10.788 |

CREDITI

I crediti verso clienti 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, determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità, con riferimento ai singoli crediti, che vengono quindi esposti al netto.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------------------|--|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio | 333.142 | 7.137 | 3.858 | 344.137 |
| Variazione nell'esercizio | -34.345 | 23.173 | 59.265 | 48.093 |
| Valore di fine esercizio | 298.797 | 30.310 | 63.123 | 392.230 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | | | |

I crediti verso clienti al 31/12/2015 sono così costituiti:

| DESCRIZIONE | TOTALE |
|----------------------------------|----------------|
| CREDITI V/CLIENTI FATTURE EMESSE | 244.794 |
| EFFETTI ATTIVI | 59.003 |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | - 5.000 |
| TOTALE | 298.797 |

I crediti tributari al 31/12/2015 sono così costituiti:

| DESCRIZIONE | TOTALE |
|------------------------------------|---------------|
| CREDITI V/ERARIO PER IRES | 3.361 |
| CREDITI V/ERARIO PER IRAP | 2.019 |
| CREDITI V/ERARIO PER IVA | 18.890 |
| CREDITI V/ERARIO PER RIMBORSO IRAP | 6.040 |
| TOTALE | 30.310 |

I crediti verso altri al 31/12/2015 sono così costituiti:

| DESCRIZIONE | TOTALE |
|--|---------------|
| CREDITI VERSO ENTI PREV.LI E ASSIST.LI | 310 |
| CONTRIBUTI DA RICEVERE | 20.166 |
| CREDITI DIVERSI | 42.647 |
| TOTALE | 63.123 |

E' iscritta tra i crediti tributari la somma residua di € 6.040 a seguito dell'istanza presentata in data 21/2/2013 per rimborso IRES relativa all'IRAP pagata sul costo del lavoro non dedotto, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del D.L. 201/2011 e successive modificazioni.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| DESCRIZIONE | FONDO SVALUTAZIONE EX ART. 71 D.P.R. 917/86 |
|----------------------------|--|
| SALDO ALL'1/1/2015 | 5.000 |
| UTILIZZO NELL'ESERCIZIO | - |
| ACCANTONAMENTO ESERCIZIO | - |
| SALDO AL 31/12/2015 | 5.000 |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2015, già considerate le competenze nette maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 37.858 | 228 | 38.086 |
| Variazione nell'esercizio | -20.084 | 105 | -19.979 |
| Valore di fine esercizio | 17.774 | 333 | 18.107 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi rilevano quote di proventi di competenza dell'esercizio che troveranno manifestazione numeraria nei futuri esercizi secondo il principio della competenza temporale.

I risconti attivi riguardano quote di costo di competenza di esercizi futuri che hanno trovato manifestazione numeraria nell'esercizio, in ossequio al principio della competenza economica.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e riguardano manutenzioni del sito.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 57 | 57 |
| Variazione nell'esercizio | 4.136 | 4.136 |
| Valore di fine esercizio | 4.193 | 4.193 |

La composizione della voce RISCONTI ATTIVI è così dettagliata:

| DESCRIZIONE | TOTALE |
|--------------------|--------------|
| PREMI ASSICURATIVI | 3.548 |
| CANONI SOFTWARE | 645 |
| TOTALE | 4.193 |

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati.

L'iscrizione del capitale sociale è avvenuta al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Capitale | Riserva legale | Riserve di rivalutazione | Altre riserve | | | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) esercizio | Totale patrimonio netto |
|---|----------|----------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | | Riserva straordinaria o facoltativa | Varie altre riserve | Totale altre riserve | | | |
| Valore di inizio esercizio | 34.907 | 2.955 | | 56.006 | | 56.006 | | 9.422 | 103.290 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | | | | | | |
| Attribuzione di dividendi | | | | | | | | | |
| Altre destinazioni | | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | | |
| Incrementi | | 471 | | 8.951 | 2 | 8.953 | | | 9.424 |
| Decrementi | | | | | | | | - 9.422 | - 9.422 |
| Riclassifiche | | | | | | | | | |
| Risultato d'esercizio | | | | | | | | 10.437 | 10.437 |
| Valore di fine esercizio | 34.907 | 3.426 | | 64.957 | 2 | 64.959 | | 10.437 | 113.729 |

Il Capitale Sociale interamente versato è rappresentato da n° 34.907 quote del valore nominale di € 1 ciascuna.

Le poste del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 2427, n° 7 bis del C.C., sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo degli utilizzi nei tre precedenti esercizi | |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 34.907 | | | | | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | 3.426 | UTILI | B | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 64.957 | UTILI | A-B-C | 64.957 | | |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | | | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | |
| Riserva non distrib. da rivalut. delle partecipazioni | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | |
| Riserva per utili su cambi | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | A-B-C | | | |
| Totale altre riserve | 64.957 | | | 64.957 | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Totale | 103.290 | | | 64.957 | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 64.957 | | |

*A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stati costituiti per passività potenziali relative ad imposte e tasse ed a rischi diversi nel rispetto del principio della prudenza.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri abbreviato

| | Fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 8.572 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | |
| Valore di fine esercizio | 8.572 |

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.572 | 6.000 | 8.572 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | | | |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Altre variazioni | | | |
| Totale variazioni | | | |
| Valore di fine esercizio | 2.572 | 6.000 | 8.572 |

La variazione è così costituita:

| DESCRIZIONE | 31/12/2014 | INCREMENTI | DECREMENTI | TOTALE |
|-------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| FONDO IMPOSTE DIFFERITE | 2.572 | | | 2.572 |
| FONDO RISCHI DIVERSI | 6.000 | | | 6.000 |
| TOTALI | 8.572 | | | 8.572 |

FONDO T.F.R.

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 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 14.775 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 40.685 |
| Utilizzo nell'esercizio | - 128 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | 40.557 |
| Valore di fine esercizio | 55.332 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

DEBITI

I debiti verso fornitori e gli altri debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Tali debiti non sono assistiti da alcuna forma di garanzia.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso ist. di prev. e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|---|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | | 187.795 | 70.100 | 3.275 | 6.981 | 268.151 |
| Variazione nell'esercizio | 18 | 27.609 | -61.655 | 4.142 | 9.908 | -19.978 |
| Valore di fine esercizio | 18 | 215.404 | 8.445 | 7.417 | 16.889 | 248.173 |
| Di cui di durata sup. a 5 anni | | | | | | |

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

| DESCRIZIONE | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI | OLTRE 5 ANNI | TOTALE |
|---------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| DEBITI V/BANCHE | 18 | | | 18 |
| DEBITI V/FORNITORI | 37.061 | | | 37.061 |
| FATTURE DA RICEVERE | 178.343 | | | 178.343 |
| DEBITI TRIBUTARI | 8.445 | | | 8.445 |
| DEBITI V/ENTI PREV.LI ASSIST.LI | 7.417 | | | 7.417 |
| DEBITI V/DIPENDENTI | 15.755 | | | 15.755 |
| DEBITI V/ASSICURAZIONI | 1.069 | | | 1.069 |
| ALTRI DEBITI | 65 | | | 65 |
| TOTALI | 248.173 | | | 248.173 |

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o di abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definitivo con la controparte.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti sono interamente dovuti nell'area geografica italiana.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi e delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizi effettuate.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo l'aliquota vigente;
- l'ammontare delle imposte differite o dovute anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La società ha optato per la trasparenza fiscale ai sensi dell'articolo 116 del D.P.R. 917/86 imputando ai soci il reddito prodotto dalla società e pertanto non sono state accantonate imposte per IRES relative al triennio di opzione.

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

Art. 2427 n° 5

La società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Art. 2427 n° 6

La società non ha crediti o debiti di natura residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzia reale.

Art. 2427 n° 6 bis

La società non ha rilevato debiti o crediti espressi in valuta estera.

Art. 2427 n° 6 ter

La società non ha crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Art. 2427 n° 8

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427 n° 11

La società non ha percepito proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Art. 2427 n° 19

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427 n° 19 bis

I soci non hanno effettuato alcun finanziamento a favore della società.

Art. 2427 n° 20 e n°21

La società non ha costituito né patrimoni né finanziamenti destinati a specifico affare.

Art. 2427 n° 22

La società non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

Art. 2427 n. 22 bis

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Art. 2427 n. 22 ter

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2427 bis

La società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Art. 2447 septies del C.C.

La società non ha destinato patrimoni ad uno specifico affare.

Art. 2447 decies del C.C.

La società non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare.

Informazioni ai sensi dell'art. 2435 bis, 6° comma C.C.

Art. 2428 2° comma n° 3 del C.C.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Art. 2428 2° comma n° 4 del C.C.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate od alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha effettuato alcun tipo di operazione di tale specie.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile d'esercizio di € 17.419

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte per complessivi € 6.982 derivano da accantonamento IRAP, importo determinato in funzione della previsione dell'onere d'imposta di pertinenza dell'esercizio secondo le norme fiscali vigenti.

Dalla base imponibile IRAP sono stati dedotti euro 63.137 per deduzioni relative al costo del personale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si propone di destinare l'utile d'esercizio di € 10.437 per euro 522 a riserva legale e per euro 9.915 a riserva straordinaria.

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.

Crevalcore, li

L'amministratore unico



