PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Codice Fiscale	08872320018
Numero Rea	TO 1006893
P.I.	08872320018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.670	3.340
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	323.531	310.299
7) altre	-	3.340
Totale immobilizzazioni immateriali	325.201	313.639
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.219	10.529
4) altri beni	35.277	41.365
Totale immobilizzazioni materiali	42.496	51.894
Totale immobilizzazioni (B)	367.697	365.533
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.504	679.289
Totale crediti verso clienti	332.504	679.289
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.534	169.455
Totale crediti tributari	285.534	169.455
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	8.157
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.440	-
Totale crediti verso altri	7.440	8.157
Totale crediti	625.478	856.901
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.680.827	1.444.079
3) danaro e valori in cassa	1.674	1.176
Totale disponibilità liquide	1.682.501	1.445.255
Totale attivo circolante (C)	2.307.979	2.302.156
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	33.907	35.436
Totale ratei e risconti (D)	33.907	35.436
Totale attivo	2.709.583	2.703.125
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	30.517	20.383
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	162.659	202.679
Utile (perdita) residua	162.659	202.679
Totale patrimonio netto	1.492.753	1.522.636

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	5.104
3) altri	80.000	80.000
Totale fondi per rischi ed oneri	80.000	85.104
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	626.602	549.430
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	282	214
Totale debiti verso altri finanziatori	282	214
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.798	121.258
Totale debiti verso fornitori	94.798	121.258
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.274	129.689
Totale debiti tributari	126.274	129.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.799	55.282
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.799	55.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.823	56.436
Totale altri debiti	61.823	56.436
Totale debiti	342.976	362.879
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	167.252	183.076
Totale ratei e risconti	167.252	183.076
Totale passivo	2.709.583	2.703.125

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.408.714	2.484.828
5) altri ricavi e proventi		
altri	425.145	312.889
Totale altri ricavi e proventi	425.145	312.889
Totale valore della produzione	2.833.859	2.797.717
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.123	28.055
7) per servizi	905.565	760.393
8) per godimento di beni di terzi	79.180	86.273
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.086.994	1.088.048
b) oneri sociali	324.690	326.975
c) trattamento di fine rapporto	109.170	108.725
Totale costi per il personale	1.520.854	1.523.748
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.723	13.020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.083	25.099
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.760	3.485
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.566	41.604
14) oneri diversi di gestione	39.018	42.769
Totale costi della produzione	2.606.306	2.482.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	227.553	314.875
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.278	15.002
Totale proventi diversi dai precedenti	15.278	15.002
Totale altri proventi finanziari	15.278	15.002
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.278	15.002
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	2
Totale proventi	1	2
21) oneri		
altri	786	486
Totale oneri	786	486
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(785)	(484)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	242.046	329.393
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.387	126.714
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.387	126.714
23) Utile (perdita) dell'esercizio	162.659	202.679

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente

Tuttavia, si da atto che in conseguenza della nuova tassonomia di formulazione del documento XBRL è possibile che alcune voci derivanti dal precedente esercizio siano state riclassificate diversamente ma nel medesimo capitolo, solo per esigenze di formato.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile di esercizio di Euro 162.659.=, in contrapposizione ad un utile del precedente esercizio pari ad Euro 202.679.=.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 325.201.=.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.340	310.299	-	313.639
Valore di bilancio	3.340	310.299	3.340	313.639
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	35.285	-	35.285
Ammortamento dell'esercizio	1.670	22.053	-	23.723
Totale variazioni	(1.670)	13.232	-	11.562
Valore di fine esercizio				
Costo	3.340	345.584	-	348.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.670	22.053	-	23.723
Valore di bilancio	1.670	323.531	-	325.201

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente nei vari esercizi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 42.496.=. Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.330	306.415	350.745
Valore di bilancio	10.529	41.365	51.894
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.685	9.685
Ammortamento dell'esercizio	3.310	15.773	19.083
Totale variazioni	(3.310)	(6.088)	(9.398)
Valore di fine esercizio			
Costo	44.330	316.100	360.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.110	280.824	317.934
Valore di bilancio	7.219	35.277	42.496

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 19.444.=

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	679.289	(346.785)	332.504	332.504	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	169.455	116.079	285.534	285.534	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.157	(717)	7.440	-	7.440
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	856.901	(231.423)	625.478	618.038	7.440

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.444.079	236.748	1.680.827
Denaro e altri valori in cassa	1.176	498	1.674
Totale disponibilità liquide	1.445.255	237.246	1.682.501

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	33.907	33.907
Totale ratei e risconti attivi	35.436	33.907

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		
	Risconti attivi	33.907
	Totale	**33.907**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-	-		299.575
Riserva legale	20.383	-	-	10.134		30.517
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	-	3		2
Totale altre riserve	(1)	-	-	3		2
Utile (perdita) dell'esercizio	202.679	(192.545)	(10.134)	-	162.659	162.659
Totale patrimonio netto	1.522.636	(192.545)	(10.134)	10.137	162.659	1.492.753

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	A;B;C	299.575
Riserva legale	30.517	Capitale	A;B	30.517
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	Capitale	A;B;C	2
Totale altre riserve	2	Capitale	A;B;C	2
Totale	1.330.094			330.094

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	Capitale
Totale	2	

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.104	80.000	85.104
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(5.104)	-	(5.104)
Totale variazioni	(5.104)	-	(5.104)
Valore di fine esercizio	-	80.000	80.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondi rischi per vertenze	80.000
	Totale	**80.000**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	549.430

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.806
Altre variazioni	(10.634)
Totale variazioni	77.172
Valore di fine esercizio	626.602

Alla data di chiusura dell'esercizio le maestranze ammontavano a 40 unità.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	214	68	282	282
Debiti verso fornitori	121.258	(26.460)	94.798	94.798
Debiti tributari	129.689	(3.415)	126.274	126.274
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.282	4.517	59.799	59.799
Altri debiti	56.436	5.387	61.823	61.823
Totale debiti	362.879	(19.903)	342.976	342.976

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Per completezza di informazione si segnala che il socio ha provveduto al versamento di euro 340.000, ai fini della sottoscrizione della parte in denaro di aumento di capitale sociale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	167.252	167.252
Totale ratei e risconti passivi	183.076	167.252

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti passivi		
	Ratei passivi	167.252
	Totale	**167.252**

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.
La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	**1**

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.
La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Sopravv.passive non gestionali deducib.	-786
	Totale	**-786**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	40
Totale Dipendenti	40

Compensi amministratori e sindaci

La società non prevede la presenza dell'Organo di controllo. Sono invece stati erogati compensi all'Organo amministrativo come riepilogato nella seguente tabella:

	Valore
Compensi a amministratori	32.797
Totale compensi a amministratori e sindaci	32.797

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato COVAR 14.

Nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell' ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società COVAR 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2014
B) Immobilizzazioni	-	7.206.453
C) Attivo circolante	-	25.030.276
Totale attivo	-	32.236.729
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	14.185.606
Totale patrimonio netto	-	14.185.606
D) Debiti	-	18.051.123
Totale passivo	-	32.236.729

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2014
A) Valore della produzione	-	41.977.251
B) Costi della produzione	-	41.242.926
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(296.652)
E) Proventi e oneri straordinari	-	(5.201.054)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(4.763.381)

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	162.659	202.679
Imposte sul reddito	79.387	126.714
Interessi passivi (interessi attivi)	(15.278)	(15.002)
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	*226.768*	*314.391*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		113.829
Ammortamenti delle immobilizzazioni		38.119
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	*226.768*	*466.339*
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		

Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	346.785	36.578
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(26.460)	28.294
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.529	(8.989)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.824)	4.517
Altre variazioni del capitale circolante netto	(108.873)	(215.227)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	*423.925*	*311.512*
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	15.278	15.002
(Imposte sul reddito pagate)	(79.387)	(126.714)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(5.104)	(27.780)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	***354.712***	***172.020***
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(10.735)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		***(10.735)***
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti	68	
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		900.000
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	***68***	***900.000***
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	***354.780***	***1.061.285***
Disponibilità liquide al 1/01/2015	1.445.255	1.063.970

Disponibilità liquide al 31/12/2015	1.682.501	1.445.255

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Vi ricordo ancora che il mandato dell'Organo Amministrativo è in scadenza ed occorre provvedere in merito.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

CARIGNANO, 15/04/2016

L'Amministratore Unico

Sig. Massimino Giuseppe