

APEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MASSETANA ROMANA 106 - SIENA (SI)
Codice Fiscale	01112380520
Numero Rea	SI 121473
P.I.	01112380520
Capitale Sociale Euro	395.006 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	841310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	31.118	42.224
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	31.118	42.224
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	42.408	42.408
Ammortamenti	33.713	29.363
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.695	13.045
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	39.813	55.269
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.019	979.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.801	1.801
Totale crediti	543.820	981.041
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	358.693	470.358
Totale attivo circolante (C)	902.513	1.451.399
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	116.572	5.008
Totale attivo	1.058.898	1.511.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	395.006	395.006
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.935	2.594
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.764	49.291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.564	6.813
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	1.564	6.813
Totale patrimonio netto	455.270	453.706
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	1.232
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	316.041	284.134
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.957	366.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	124	380.512
Totale debiti	249.081	747.080
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	38.506	25.524
Totale passivo	1.058.898	1.511.676

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.074.730	1.214.208
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	95.059	72.729
Totale altri ricavi e proventi	95.059	72.729
Totale valore della produzione	1.169.789	1.286.937
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.200	0
7) per servizi	370.776	434.169
8) per godimento di beni di terzi	27.097	23.732
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	525.320	549.464
b) oneri sociali	156.688	170.778
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.305	46.563
c) trattamento di fine rapporto	45.664	45.875
d) trattamento di quiescenza e simili	641	688
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	728.313	766.805
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.455	15.829
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.105	11.404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.350	4.425
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.791	2.767
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.246	18.596
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.627	10.556
Totale costi della produzione	1.159.259	1.253.858
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.530	33.079
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1.263	2.046
Totale proventi diversi dai precedenti	1.263	2.046
Totale altri proventi finanziari	1.263	2.046
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	5.601	6.129
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.601	6.129
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.338)	(4.083)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	1	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	227
Totale oneri	0	227
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(227)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.193	28.769
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.421	22.143
imposte differite	0	0

imposte anticipate	(1.208)	187
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.629	21.956
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.564	6.813

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto) e, in calce a questo, i conti d'ordine;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata, considerato il rispetto dei limiti di cui all'art.2435 bis c.c. e per doverosa informazione si rileva che la società, non possiede, ne ha posseduto azioni proprie o azioni e/o quote di società controllanti, o acquistato o alienato nel corso dell'esercizio le suddette, nè direttamente ne per società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore della promozione dell'efficienza energetica per il miglioramento delle risorse locali e dell'ambiente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. La recuperabilità è stata stimata dando prevalenza al principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per gli esercizi precedenti e del Revisore Legale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo sostenuto, e viene sistematicamente ammortizzato in un periodo di 18 esercizi.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono individualmente identificabili
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- licenze d'uso di software: anni 3 (aliquota 33%);
- avviamento: (aliquota 5,56%);
- migliorie su beni di terzi: in relazione alla durata del contratto.

Nel corso dell'anno l'impresa non ha effettuato nessun tipo di rivalutazione né sono state effettuate riduzioni di valore né svalutazioni per perdite durevoli.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Nel caso di costruzioni in economia, sono stati inclusi tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione (tranne nel caso che l'attività di costruzione abbia avuto carattere di occasionalità).

Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: (aliquota 12%);
- attrezzatura varia: (aliquota 15%);
- macchine elettroniche d'ufficio: (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: (aliquota 15%).

Nel corso dell'anno l'impresa non si è avvalsa della facoltà di operare rivalutazioni né sono state effettuate riduzioni di valore né svalutazioni per perdite durevoli.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Leasing

La società non ha in essere contratti di Leasing.

Partecipazioni

La società non ha effettuato investimenti in partecipazioni e non detiene né ha detenuto partecipazioni in imprese collegate e/o controllate, o in società a responsabilità limitata.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo mediante accantonamento di appositi e specifici fondi svalutazione crediti.

I crediti sono stati svalutati secondo il procedimento analitico previsto dal principio contabile OIC 15, tenendo conto, cioè, della solvibilità di ogni debitore, dei resi e delle rettifiche di fatturazione, di ogni altra variazione diminutiva dei crediti stessi.

Titoli

La società non ha detenuto nè detiene titoli/ investimenti durevoli e non.

Azioni proprie

La società non ha emesso titoli o valori simili, ne obbligazioni.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino di materie prime e/o consumo non sono presenti alla chiusura dell'esercizio.

Lavori in corso su ordinazione

Non si rileva alla chiusura dell'esercizio tale fattispecie.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

Fondi per rischi e oneri

Non sono state rilevate passività potenziali, nè debiti la cui esistenza è probabile e pertanto non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti secondo l'articolo 2120 c.c. 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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi in quanto relativi a prestazioni di servizi, sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP

Le imposte anticipate sono iscritte qualora vi sia la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi.

Conti d'Ordine

Si da altresì informazione circa le garanzie di terzi, prestate a favore della A.P.E.A. S.r.l. che alla data del 31.12.2015 ammontano complessivamente ad €. 336.000,00 e sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a garanzia del buon fine delle erogazioni per contributi concessi ai vincitori del premio "Terre di Siena Creative" per euro 176.000,00 e per euro 160.000,00 relative a garanzie prestate dai conduttori/gestori del centro servizi di Torrita pari a quattro annualità di canone/servizi

Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

Non sono rilevabili operazioni che prevedono tale obbligo.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota Integrativa Attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono dettagliati i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie di origine finanziaria esigibili entro l'esercizio e i crediti iscritti nell'attivo circolante di origine commerciale esigibili oltre l'esercizio

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.891	1.086	23.460	8.787	42.224
Valore di bilancio	8.891	1.086	23.460	8.787	42.224
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	6.172	1.085	3.279	569	11.105
Totale variazioni	(6.172)	(1.085)	(3.279)	(569)	(11.105)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.720	1	20.180	8.217	31.118
Valore di bilancio	2.720	1	20.180	8.217	31.118

Costi di impianto e ampliamento

Il loro ammortamento viene effettuato a quote costanti e si esaurisce in un periodo non superiore a cinque anni.

Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.580	285	36.543	42.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.991	285	24.087	29.363
Valore di bilancio	589	-	12.456	13.045
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	250	-	4.100	4.350
Totale variazioni	(250)	-	(4.100)	(4.350)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.580	285	36.543	42.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.240	285	28.188	33.713
Valore di bilancio	340	-	8.355	8.695

Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono operazioni di Locazione Finanziaria.

Commento locazione finanziaria: effetto sul patrimonio netto

La mancanza di dati nel precedente prospetto, deriva dalla inesistenza di contratti di locazione finanziaria in essere nell'esercizio e nei precedenti.

Commento locazione finanziaria: effetto sul risultato d'esercizio

La mancanza di dati nel precedente prospetto deriva dalla insussistenza di contratti di locazione in essere nell'esercizio e nei precedenti.

Commento conclusivo: locazione finanziaria

Si segnala la insussistenza di contratti di locazione Finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono Immobilizzazioni Finanziarie.

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio dettaglio crediti / dettaglio crediti verso clienti / dettaglio fondo svalutazione/ analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Attivo circolante: crediti

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti / dettaglio crediti verso clienti e/o dei crediti verso altri / dettaglio fondo svalutazione/ analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Qui di seguito sono riportate le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	340.156	12.463	352.619	352.619	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.846	(646)	47.200	47.200	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.150	(1.208)	942	(859)	1.801	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	590.889	(447.830)	143.059	143.059	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	981.041	(437.221)	543.820	542.019	1.801	0

Gli importi iscritti a bilancio sono riferiti a crediti con scadenza entro 12 mesi riguardo a fatture da emettere o documentati da fatture già emesse.

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio.

Le imposte anticipate, stanziata a bilancio, sono generate da variazioni temporanee.

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IVA € 30.750,30
- Crediti verso Erario per ritenute subite € 326,69
- Credito IRES € 5.240,00
- Acconto di imposta IRES € 3.915,00
- Acconto di imposta IRAP € 6.968,40

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
italia	543.820
Totale	543.820

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	171.954
Fatture da emettere	181.560
(Fondo svalutazione crediti)	-895
Totale calcolato	352.619

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	12.729
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	14.625	-	14.625
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	2.791
Totale calcolato	-14.625	-	895

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti vs amminist. provinciale	60.688
Depositi cauzionali in denaro	1.792
Crediti diversi	80.579
Totale calcolato	143.059

Commento conclusivo: crediti

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi e non incorporano pertanto alcuna componente Finanziaria. Le imposte anticipate si riferiscono a differenze temporanee derivanti dalla deducibilità differita di componenti negativi di reddito iscritte in bilancio nell'esercizio di competenza.

Non esistono crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	469.983	(111.292)	358.691
Denaro e altri valori in cassa	375	(373)	2
Totale disponibilità liquide	470.358	(111.665)	358.693

La società non è titolare di contratti di conto corrente bancario o altro tipo di contratto di natura finanziaria aperto all'estero.

L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

Commento conclusivo: attivo circolante

Si ritiene necessario fornire le seguenti informazioni complementari, utili a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica aziendale.

Disponibilità liquide

Si segnala il non utilizzo di sistemi di cash pooling considerando che la società non fa parte di un gruppo.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.834	114.293	116.127
Altri risconti attivi	3.174	(2.729)	445
Totale ratei e risconti attivi	5.008	111.564	116.572

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	116.127
Totale calcolato	116.127

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	445
Totale calcolato	445

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0			
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0	0
Rimanenze	0	-	0			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	981.041	(437.221)	543.820	542.019	1.801	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0			
Disponibilità liquide	470.358	(111.665)	358.693			
Ratei e risconti attivi	5.008	111.564	116.572			

Oneri finanziari capitalizzati

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si evidenzia che non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	0
Immobilizzazioni materiali	0
Rimanenze	0

Commento conclusivo: stato patrimoniale attivo

Le voci di bilancio sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente e nessuna voce dell'attivo ricade sotto più voci.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta composto alla data di chiusura dell'esercizio da quote del valore nominale complessivo di € 395.006,36.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente.

Immediatamente sotto è dettagliata la composizione della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	395.006	-	-		395.006
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.594	341	-		2.935
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	2	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	49.291	6.473	-		55.764
Utile (perdita) dell'esercizio	6.813	-	6.813	1.564	1.564
Totale patrimonio netto	453.706	6.814	6.814	1.564	455.270

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	395.006	Capitale	B	395.006
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	2.935	Riserva di Utili	AB	-
Riserve statutarie	0			-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi	0			-
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	55.764		ABC	55.764
Totale	453.706			450.770
Quota non distribuibile				450.770
Residua quota distribuibile				0

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a €2.935,00, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale) pertanto non è utilizzabile a copertura perdite e non è distribuibile ai soci.

La riserva legale, di importo pari a €2.594,27, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale) pertanto non è distribuibile ai soci e utilizzabile a copertura perdite.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.232
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	1.232
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(1.232)
Valore di fine esercizio	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	284.134
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.664
Utilizzo nell'esercizio	13.757
Altre variazioni	0
Totale variazioni	31.907
Valore di fine esercizio	316.041

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

I fondi di previdenza complementare ammontano ad € 1.277,44.

Debiti

Di seguito vengono dettagliati i debiti.

E' importante sottolineare che la riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	44.318	(612)	43.706	43.706	-	-
Debiti tributari	109.858	(81.106)	28.752	28.628	124	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.173	2.434	31.607	31.607	-	-
Altri debiti	563.731	(418.715)	145.016	145.016	-	-
Totale debiti	747.080	(497.999)	249.081	248.957	124	0

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per Erario ritenute Lavoro dipendente per Euro 21.701,79;
- il debito per IRAP per Euro 1.337,00;
- il debito per Erario Ritenute Lavoro Autonomo Euro 2.323.32;
- il Debito per Ires per Euro 2.084,00;
- Il Debito per Iva in sospensione di imposta per Euro 1.182,28;
- Altri Debiti Tributari per Euro 123,92

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	36.527
Fatture da ricevere	7.179
Totale calcolato	43.706

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

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Trattenute sindacali c/dipendente	276
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	13.492
Debiti verso il personale per retribuzioni	31.306
Altri debiti ...	67.251
Sti.Contr.Inail.C/ferie,rol,13e14esime	32.691
Totale calcolato	145.016

La società non ha contratto debiti per finanziamenti a breve e lungo termine.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Totale debiti
Italia	249.081
Totale	249.081

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha contratto debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	249.081	249.081

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati nel corso dell'esercizio 2015 finanziamenti effettuati dai soci alla società ne sono presenti alla data di chiusura del Bilancio.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.524	12.982	38.506
Totale ratei e risconti passivi	25.524	12.982	38.506

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	38.506
Totale calcolato	38.506

Informazioni sulle altre voci del passivo

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci del passivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	747.080	(497.999)	249.081	248.957	124	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Ratei e risconti passivi	25.524	12.982	38.506			

Commento conclusivo: stato patrimoniale passivo e patrimonio netto

Le voci di bilancio sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente e nessuna voce del passivo ricade sotto più voci.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione caratteristica	1.074.730
Totale	1.074.730

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.074.730
Totale	1.074.730

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.214.208	1.074.730	-139.478
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	72.729	95.059	22.330
Totale calcolato	1.286.937	1.169.789	-117.148

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prestazioni di servizi	1.214.208	1.074.730	-139.478
Totale calcolato	1.214.208	1.074.730	-139.478

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Rimborsi spese	530	-	-530
Contributi in c/esercizio	68.954	83.656	14.702
Arrotondamenti attivi	14	4	-10
Abbuoni e sconti attivi	78	60	-18
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	3.101	4.382	1.281
Sopravvenienze non tassabili	51	382	331

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Altri...	-	6.575	6.575
Totale calcolato	72.728	95.059	22.331
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	72.729	95.059	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	9.200	9.200
Per servizi	434.169	370.776	-63.393
Per godimento di beni di terzi	23.732	27.097	3.365
Per il personale	766.805	728.313	-38.492
Ammortamenti e svalutazioni	18.596	18.246	-350
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	10.556	5.627	-4.929
Totale calcolato	1.253.858	1.159.259	-94.599

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Acquisti vari	-	9.200	9.200
Totale calcolato	-	9.200	9.200

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Consulenza fiscale e contabile	5.850	6.198	348
Elaborazione dati	9.736	8.103	-1.633
Spese D.Lgs 81/2008	3.744	2.835	-909
Prestazioni professionali verifiche impianti	146.869	146.477	-392
Prestazioni lavoro autonomo afferenti	84.189	70.601	-13.588
Altri costi prestazioni di terzi	51.352	37.427	-13.925
Varie deducibili	541	828	287
Costi per aggiornamento professionale	100	234	134
Spese pulizia Locali	1.454	3.993	2.539
Spese per sponsorizzazioni	5.146	1.008	-4.138
Inserzioni e stampati pubblicitari	5.425	4.713	-712
Rimborsi Chilometrici	733	13.224	12.491
Spese telefonia fissa	5.135	3.539	-1.596
Spese postali e di affrancatura	31.655	28.048	-3.607

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Corrispettivo sull'accordato	171	-	-171
Service personale Provincia	29.540	-	-29.540
Spese di rappresentanza	2.661	-	-2.661
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	349	1.745	1.396
Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	4.029	-	-4.029
Rimborsi a piè di lista al personale	14.947	8.140	-6.807
Manutenzione e riparazione su beni propri	2.354	108	-2.246
Canoni di manutenzione	1.366	5.290	3.924
Compensi agli amministratori	14.780	16.877	2.097
Compensi amministratori da pagare	750	-	-750
Contributi INPS amministratori	2.166	2.620	454
Compensi ai sindaci e ai revisori	7.379	6.671	-708
Spese per servizi bancari	1.152	963	-189
Software	595	1.135	540
Totale calcolato	434.168	370.777	-63.391
arrotondamento	1	-1	-
da bilancio	434.169	370.776	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Affitti passivi e locazioni	16.752	21.493	4.741
Locazione uso convegni	183	-	-183
Spese condominiali su immobili in locazione	6.497	5.604	-893
Noleggi	300	-	-300
Totale calcolato	23.732	27.097	3.365

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Stipendi	549.464	525.320	-24.144
Contributi Quas/Quadrifor	1.200	1.425	225
Contributo fondo Est/Ebct	2.527	2.576	49
Contributi INPS	164.254	149.903	-14.351
Contributi INAIL	2.797	2.784	-13
Accantonamento fondo TFR	45.875	45.664	-211
Contributi a forme pensionistiche complementari	688	641	-47
Totale calcolato	766.805	728.313	-38.492

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	6.468	6.172	-296
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	1.087	1.085	-2
Ammortamento avviamento	3.279	3.279	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	569	569	-
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	293	250	-43
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	7	-	-7

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ammortamento ordinario altri beni materiali	4.125	4.101	-24
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.767	2.791	24
Totale calcolato	18.595	18.247	-348
arrotondamento	1	-1	-
da bilancio	18.596	18.246	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Valori bollati	-	85	85
Cancelleria Varia	3.985	3.836	-149
Imposta di bollo	162	452	290
Diritti segreteria vs. A.P. e EE.PP.	47	78	31
Altre imposte e tasse deducibili	39	45	6
Iva pro-rata	3.812	-	-3.812
Altri costi indeducibili	53	190	137
Altre imposte e tasse non deducibili	501	40	-461
Diritto annuale CCIAA	446	285	-161
Spese deposito Bilancio	310	310	-
Imposta di Registro	321	160	-161
Arrotondamenti passivi	11	11	-
Sconti e abbuoni passivi	11	10	-1
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	861	-	-861
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	-	127	127
Totale calcolato	10.559	5.629	-4.930
arrotondamento	-3	-2	-
da bilancio	10.556	5.627	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	5.601

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	5.601

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi su depositi bancari	2.046	1.256	-790
Altri	-	7	7
Totale calcolato	2.046	1.263	-783

Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

Proventi e oneri straordinari

Di seguito si offre il dettaglio dei valori iscritti nella classe E del conto economico.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei proventi straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Totale calcolato	-	-	-
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	-	1	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Sopravvenienze passive indeducibili	226	-	-226
Totale calcolato	226	-	-226
arrotondamento		1	-
da bilancio	227	-	-

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti, anticipate e differite.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
IRES	4.762	2.084	-2.678
IRAP	17.381	1.337	-16.044
Calcolo IRES anticipata	-657	-41	616
(Rigiro IRES anticipata)	424	1.152	728
(Rigiro IRAP anticipata)	46	97	51
Totale calcolato	21.956	4.629	-17.327

Commento conclusivo: imposte sul reddito

Alla voce 22 del conto economico sono state stanziare le seguenti imposte a carico dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Totale calcolato	4.629	21.956	-17.327

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Di seguito si presenta lo schema di rendiconto finanziario che include tutti i flussi finanziari in entrata e in uscita che hanno comportato una variazione delle disponibilità liquide (depositi bancari e postali, assegni, denaro e valori in cassa).

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.564	6.813
Imposte sul reddito	4.629	21.956
Interessi passivi/(attivi)	4.338	4.083
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.531	32.852
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	46.305	46.563
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.455	15.829
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.791	2.767
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.551	65.159
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	75.082	98.011
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(12.463)	110.324
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(612)	(305.914)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(111.564)	(3.944)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	12.982	15.589
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(52.280)	165.049
Totale variazioni del capitale circolante netto	(163.937)	(18.896)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(88.855)	79.115
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.338)	(4.083)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.843)	(19.571)
(Utilizzo dei fondi)	(15.630)	(39.359)
Totale altre rettifiche	(22.811)	(63.013)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(111.666)	16.102
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(3.652)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(9.211)
Flussi da disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1	(12.863)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(111.665)	3.241
Disponibilità liquide a inizio esercizio	470.358	467.117
Disponibilità liquide a fine esercizio	358.693	470.358

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Compensi amministratori e sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	16.877
Compensi a sindaci	0
Totale compensi a amministratori e sindaci	16.877

Compensi revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.671
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.671

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene né ha detenuto nel corso dell'esercizio, né acquistato o alienato, azioni proprie o azioni di società controllanti anche tramite società fiduciaria o interposta persona.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti: valore nominale e numero

Non Sussistono.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti: acquisizioni e alienazioni

Non Sussistono.

Commento conclusivo: altre informazioni

Con riferimento alla sezione dedicata alle "Altre informazioni" è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

Nel corso dell'attuale esercizio in data 26.01.2016 a rogito notarile, premessa la delibera dell'assemblea dei soci del 14/12/2015 e conseguente iscrizione al registro delle imprese della provincia di Siena, è stato stipulato atto di scissione parziale proporzionale dove APEA srl in quanto società scissa, trasferisce parte del patrimonio alla società Beneficiaria di nuova Costituzione "Terre di Siena Lab Srl" in relazione alle attività di sviluppo del territorio, mentre Apea mantiene l'Attività relativa all'energia e l'ambiente. A Seguito di tale operazione straordinaria il capitale sociale di Apea srl è ridotto ad euro 287.837,60, sempre di proprietà di soci Enti Pubblici.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto le operazioni poste in essere nel corso dell'esercizio non sono rilevanti.

Nota Integrativa parte finale

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

* * * * *

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2015	Euro	1.563,94
5% a riserva legale	Euro	78,19
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	1.485,75
A dividendo	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Siena autorizzata con provv. Prot. aut. n. 3230 del 19.10.2001

APEA S.R.L.

Sede in SIENA (SI) - VIA MASSETANA ROMANA n. 106
Capitale sociale Euro 395.006 i.v.
Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di SI e codice fiscale 01112380520
N. REA 00121473 di SI

Il giorno 06 del mese di Aprile 2015, alle ore 15.00 c/o la sede della società in Siena in Piazza Matteotti, 30 il Revisore Unico, Carli Sergio, presente il Dott. Cappellini Daniele in qualità di responsabile amministrativo della società, conseguentemente alle verifiche effettuate sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 ha redatto la seguente relazione:

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2429 c. 2 E 2409-ter CC

All'Assemblea dei soci della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.

Parte prima - giudizio del Revisore Unico incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 - articolo 2409 ter c. 1 lett. c)

1. Il sottoscritto Revisore Unico ha svolto la revisione contabile del bilancio della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l. al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della stessa essendo nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Quanto al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio Sindacale in data 10/04/2015.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.
4. La Società Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l., non obbligata alla predisposizione del bilancio in forma ordinaria ha comunque predisposto, ad integrazione della nota integrativa, anche alcune informazioni tipiche della relazione sulla gestione in

merito della quale significhiamo che, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, le informazioni della relazione sulla gestione inserite nella nota integrativa sono coerenti con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2015.

Parte seconda - relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2015 - articolo 2429 c. 2

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, dando atto che la società non ha nominato il comitato esecutivo. Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per questo possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, sia durante le riunioni svolte, sia sotto forma di comunicazioni informali, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e ciò ai sensi dell'articolo 2381 comma 5 C. C. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

VERIFICHE PERIODICHE

Il Revisore Unico ha svolto presso la società n. 4 verifiche periodiche oltre a quella specificamente convocata per l'esame della bozza del bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

DENUNCE DA PARTE DEI SOCI

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c. c.

ATTESTAZIONI E PARERI

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Revisore Unico, pareri previsti dalla legge, dato che

non sono state poste in essere operazioni o delibere che li richiedessero.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Si da atto che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri immateriali, e che gli oneri pluriennali capitalizzati in precedenti esercizi risultano ancora presenti in bilancio essendo verificata la loro residua utilità, e che i ratei e risconti iscritti corrispondono al criterio di competenza temporale.

OSSERVAZIONI IN MERITO AL BILANCIO

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- In riferimento alle nuove disposizioni riguardanti l'abolizione delle Amministrazioni Provinciali e di conseguenza le competenze da attribuire nello specifico alla Regione Toscana, la legge regionale 70/2015 ha previsto per le agenzie regionali per l'energia e l'ambiente, il passaggio del capitale delle suddette agenzie solo qualora esercitino tale attività in via esclusiva; per tale motivo in data 14/12/2015, l'assemblea dei soci ha deliberato lo scorporo in favore di nuova società delle altre funzioni esercitate fino ad allora dalle vostra società; l'operazione ha avuto effettività con il 01/02/2016;
- Essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della nostra relazione;
- In ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Considerando anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, le cui risultanze sono contenute nella parte apposita compresa nella presente relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli Amministratori.

Siena lì 06/04/2016

Il Revisore Unico

Rag. Sergio Carli

Il presente documento è firmato digitalmente dagli originari sottoscrittori.