

# SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.

Sede in SANTA TERESA GALLURA - STRADA PROV.LE PER IL PORTO , 1

Capitale Sociale versato Euro 10.330,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SASSARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01951840907

Partita IVA: 01951840907 - N. Rea: 137444

## Bilancio al 31/12/2015

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	574.549	538.246
Ammortamenti	445.290	410.077
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	129.259	128.169
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	526.314	518.042
Ammortamenti	293.018	260.799
Totale immobilizzazioni materiali (II)	233.296	257.243
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.000	2.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>364.555</b>	<b>387.412</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		

Totale rimanenze (I)	45.581	40.009
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	601.843	707.810
Totale crediti (II)	601.843	707.810
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	1.511.805	1.567.061
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.159.229</b>	<b>2.314.880</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>59.276</b>	<b>70.762</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.583.060</b>	<b>2.773.054</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.330	10.330
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	3.143
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	278.475
Varie altre riserve	-1	2
Totale altre riserve (VII)	-1	278.477

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	142.478	-582.759
Utile (perdita) residua	142.478	-582.759
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>152.807</b>	<b>-290.809</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>413.942</b>	<b>364.426</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	912.367	1.370.158
Esigibili oltre l'esercizio successivo	945.628	1.098.647
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>1.857.995</b>	<b>2.468.805</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>158.316</b>	<b>130.632</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.583.060</b>	<b>2.773.054</b>

**CONTI D'ORDINE**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
Altro	57.070	123.820
Totale beni di terzi presso l'impresa	57.070	123.820
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-57.070	-123.820

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.075.807	2.734.524

## 5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio	51.433	32.185
Altri	9.884	66.425
Totale altri ricavi e proventi (5)	61.317	98.610

<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>3.137.124</b>	<b>2.833.134</b>
---	------------------	------------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	397.992	375.725
7) per servizi	948.939	695.812
8) per godimento di beni di terzi	130.226	186.334
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	681.105	683.140
b) oneri sociali	222.532	222.022
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.665	217.104
c) Trattamento di fine rapporto	52.168	127.040
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	89.051
e) Altri costi	497	1.013
Totale costi per il personale (9)	956.302	1.122.266
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.878	104.646
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.213	35.215
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.665	69.431
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	104.878	104.646
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.571	-7.325
12) Accantonamenti per rischi	945	0
14) Oneri diversi di gestione	26.057	75.249

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>2.559.768</b>	<b>2.552.707</b>
--	------------------	------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>577.356</b>	<b>280.427</b>
---	----------------	----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri	1.509	930
-------	-------	-----

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	1.509	930
--	-------	-----

Totale altri proventi finanziari (16)	1.509	930
---------------------------------------	-------	-----

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	57.933	163.640
-------	--------	---------

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	57.933	163.640
--	--------	---------

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-56.424</b>	<b>-162.710</b>
--	----------------	-----------------

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:**

<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

Altri	97.899	254.075
-------	--------	---------

Totale proventi (20)	97.899	254.075
----------------------	--------	---------

21) Oneri

Altri	399.876	902.031
-------	---------	---------

Totale oneri (21)	399.876	902.031
-------------------	---------	---------

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>-301.977</b>	<b>-647.956</b>
---	-----------------	-----------------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>218.955</b>	<b>-530.239</b>
---	----------------	-----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	76.477	52.520
------------------	--------	--------

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	76.477	52.520
--	--------	--------

<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>142.478</b>	<b>-582.759</b>
---	----------------	-----------------

L'Amministratore: POGGI DOMENICO

USAI DOMENICO  
ASARA PIERPAOLO

**SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.**

Sede in SANTA TERESA GALLURA - STRADA PROV.LE PER IL PORTO, 1

Capitale Sociale versato Euro 10.330,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SASSARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01951840907

Partita IVA: 01951840907 - N. Rea: 137444

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015****redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in cinque anni per tutti i costi pluriennali, fatta eccezione per quelli finalizzati ad apportare migliorie nel porto detenuto in concessione cinquantennale. Questi ultimi costi sono stati ripartiti equiparandoli, nella sostanza, alla categoria degli immobili con quota di ammortamento annua pari al 3%.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalla realtà aziendale, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dall'effettivo deperimento.

I Impianti e macchinari: 15%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 15% - 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12% - 15% - 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- autocarri: 20%
- macchine operatrici: 20%

mezzi di trasporto interni: 15% - 20% - 25%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni esposte in bilancio rappresentano l'adesione al consorzio Finsardegna di CNA per euro 2.000.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente le merci e i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico di acquisto. Tale valore non differisce e non è comunque superiore al valore desumibile dall'andamento di mercato e al termine dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il valore di presumibile realizzo. E' stata accantonata al fondo rischi su crediti una quota pari allo 0,5% dei crediti complessivi.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondi per rischi ed oneri**

E' presente la voce fondo rischi su crediti relativamente alla quota accantonata per l'anno 2015, il cui importo è pari allo 0,5% dei crediti complessivi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio in quanto non scadute e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Non esistono valori espressi in altra valuta che non sia l'euro.

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Tra i conti d'ordine sono riportati gli impegni relativi ai beni di terzi presso l'impresa; il valore indicato in bilancio si riferisce all'impegno relativo ai residui canoni per i beni acquistati a locazione finanziaria.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo**

### **Crediti verso soci**

Non sussistono crediti verso Soci in quanto risulta interamente versato il Capitale Sociale per euro 10.330

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio':

	Importo
<b>Attività</b>	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	123.821
relativi fondi ammortamento	281.831
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-51.750
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-45.519
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	26.552
relativi fondi ammortamento	96.831
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	18.906
<b>Totale (a.6+b.1)</b>	<b>45.458</b>
<b>Passività</b>	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	72.060
di cui scadenti nell'esercizio successivo	33.238
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	38.823
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-33.238
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	38.822
di cui scadenti nell'esercizio successivo	16.794
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	22.028

di cui scadenti oltre i 5 anni	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	6.636
e) Effetto fiscale	11.084
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-4.448

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	40.686
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-2.536
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-15.192
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	22.958
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	-2.362
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	25.320

La tabella sottostante presenta le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Importo
Valore attuale delle rate non scadute	38.823
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	2.536
Valore netto dei leasing qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	57.069
- di cui valore lordo beni	153.900
- di cui valore dell'ammortamento esercizio	45.519
- di cui valore fondo ammortamento	96.831
Minor valore complessivo dei beni riscattati	18.906

### Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Le immobilizzazioni finanziarie presenti sono riferite alla quota di partecipazione al Consorzio Fidi Finsardegna di CNA per € 2.000 nominali

### Attivo circolante

### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €45.581 (€ 40.009 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	9.334	0	0	30.675	0	40.009
Variazione nell'esercizio	320	0	0	5.252	0	5.572
Valore di fine esercizio	9.654	0	0	35.927	0	45.581

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 601.843 (€ 707.810 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	189.615	0	0	189.615
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	80.659	0	0	80.659
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	331.569	0	0	331.569
<b>Totali</b>	<b>601.843</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>601.843</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	151.979	0	0	0

Variazione nell'esercizio	37.636	0	0	0
Valore di fine esercizio	189.615	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	189.615	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	209.990	0	345.841	707.810
Variazione nell'esercizio	-129.331	0	-14.272	-105.967
Valore di fine esercizio	80.659	0	331.569	601.843
Quota scadente entro l'esercizio	80.659	0	331.569	601.843

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Non necessita l'esposizione di una ulteriore tabella per la suddivisione dei crediti per aree geografiche in quanto tutte le operazioni riguardano il territorio italiano

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.511.805 (€1.567.061 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.555.454	4.352	7.255	1.567.061
Variazione nell'esercizio	-48.090	-4.352	-2.814	-55.256
Valore di fine esercizio	1.507.364	0	4.441	1.511.805

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €59.276 (€70.762 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	70.762	70.762
Variazione nell'esercizio	0	0	-11.486	-11.486
Valore di fine esercizio	0	0	59.276	59.276

### Altre voci dell'attivo

	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	40.009	707.810
Variazione nell'esercizio	0	0	5.572	-105.967
Valore di fine esercizio	0	0	45.581	601.843
Quota scadente entro l'esercizio		0		601.843

	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	1.567.061	70.762
Variazione nell'esercizio	0	-55.256	-11.486
Valore di fine esercizio	0	1.511.805	59.276
Quota scadente entro l'esercizio			
Quota scadente oltre l'esercizio			
Di cui di durata residua superiore a 5 anni			

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 152.807 (€ -290.809 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio	Attribuzione di	Altre	Incrementi
--	------------------	-----------------	-------	------------

	<b>esercizio</b>	<b>dividendi</b>	<b>destinazioni</b>	
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	3.143	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	278.475	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	278.477	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-582.759	0	582.759	
Totale Patrimonio netto	-290.809	0	582.759	0

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	-3.143		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-278.475		0
Varie altre riserve	0	-3		-1
Totale altre riserve	0	-278.478		-1
Utile (perdita) dell'esercizio			142.478	142.478
Totale Patrimonio netto	0	-281.621	142.478	152.807

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Attribuzione di dividendi</b>	<b>Altre destinazioni</b>	<b>Incrementi</b>
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	3.143	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	243.854	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	243.853	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.622	0	-34.622	
Totale Patrimonio netto	291.948	0	-34.622	0

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		3.143
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	34.621		278.475
Varie altre riserve	0	3		2
Totale altre riserve	0	34.624		278.477

Utile (perdita) dell'esercizio			-582.759	-582.759
Totale Patrimonio netto	0	34.624	-582.759	-290.809

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.330	capitale	copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	0	utili	copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0	utili	libera	0	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	-1			0	0	0
Totale	10.329			0	0	0

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	100.000
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-100.000
Totale variazioni	-100.000

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri presenti nel bilancio dell'esercizio precedente erano relativi agli accantonamenti per la definizione dell'accertamento IVA chiuso nel corrente esercizio, per complessivi € 100.000 ).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	100.000
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-100.000
Totale variazioni	-100.000

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 413.942 (€364.426 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	364.426
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	49.516
Totale variazioni	49.516
Valore di fine esercizio	413.942

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.857.995 (€ 2.468.805 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000	0
Debiti verso banche	1.242.065	1.094.564	-147.501
Acconti	4.485	4.485	0
Debiti verso fornitori	163.979	309.599	145.620
Debiti tributari	121.754	47.194	-74.560
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.855	53.735	14.880
Altri debiti	847.667	298.418	-549.249
<b>Totali</b>	<b>2.468.805</b>	<b>1.857.995</b>	<b>-610.810</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	0	50.000	50.000	0	0
Debiti verso banche	1.242.065	-147.501	1.094.564	153.421	941.143	0
Acconti	4.485	0	4.485	0	4.485	0
Debiti verso fornitori	163.979	145.620	309.599	309.599	0	0
Debiti tributari	121.754	-74.560	47.194	47.194	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.855	14.880	53.735	53.735	0	0
Altri debiti	847.667	-549.249	298.418	298.418	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.468.805</b>	<b>-610.810</b>	<b>1.857.995</b>	<b>912.367</b>	<b>945.628</b>	<b>0</b>

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni della Società.

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

Non necessita l'esposizione di una ulteriore tabella per la suddivisione dei debiti per aree geografiche in quanto tutte le operazioni riguardano il territorio italiano:

#### Finanziamenti effettuati dai soci

Il finanziamento effettuato dal Socio per € 50.000 rappresenta il versamento effettuato dal socio nel 2012 per anticipazione di cassa finalizzato all'avvio dell'attività di gestione della farmacia comunale ed aventi scadenza non definita.

#### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 158.316 (€ 130.632 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	32.281	0	98.351	130.632
Variazione nell'esercizio	2.847	0	24.837	27.684
Valore di fine esercizio	35.128	0	123.188	158.316

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza

temporale.

I ratei passivi esposti per € 35.128 evidenziano per € 32.683 la quota di costipere la quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio, per € 104 quote di canoni leasing ed infine per € 2.34 la quota di interessi di competenza sulla rata del mutuo chirografario acceso presso la banca di Sassari in scadenza nel mese di gennaio 2016;

I risconti passivi esposti per € 123.188 rappresentano ricavi di competenza degli anni successivi (di cui € 121.639 di competenza dell'anno 2016

## Informazioni sul Conto Economico

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	64.934	0	0	0
IRAP	11.543	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>76.477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non sono emerse differenze temporanee tassabili o deducibili negli esercizi precedenti o successivi che abbiano dato luogo alla rilevazione di imposte anticipate o differite. Il reddito imponibile ai fini IRES ammonta ad € 236.125; la base imponibile IRAP è pari ad € 986.556

### Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>142.478</b>	<b>(582.759)</b>
Imposte sul reddito	76.477	52.520
Interessi passivi/(attivi)	56.424	162.710
(Dividendi)	0	0

(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>275.379</b>	<b>(367.529)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	945	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	104.878	104.646
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	105.823	104.646
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>381.202</b>	<b>(262.883)</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.572)	(7.325)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(37.636)	127.038
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	145.620	(62.785)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	11.486	(5.733)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	27.684	(818)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(297.087)	390.708
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(155.505)	441.085
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>225.697</b>	<b>178.202</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(51.429)	89.659
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(51.429)	89.659
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>174.268</b>	<b>267.861</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(45.718)	(46.478)
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	(36.303)	(16.717)
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(82.021)</b>	<b>(63.195)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.518	123.017
Accensione finanziamenti	0	855.291
(Rimborso finanziamenti)	(153.019)	0
<i>Mezzi propri</i>		

Aumento di capitale a pagamento	301.138	2
(Rimborso di capitale a pagamento)	(301.140)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(147.503)</b>	<b>978.310</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(55.256)</b>	<b>1.182.976</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>1.567.061</b>	<b>384.085</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>1.511.805</b>	<b>1.567.061</b>

## Altre informazioni

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

### Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, non sono state concluse operazioni con parti correlate.

### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile riguardanti le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico si fa presente che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al **31/12/2015** il quale riporta un utile di € 142.478, ed invitiamo il Socio Unico ad assumere le decisioni conseguenti.

Vi proponiamo altresì di voler procedere con la destinazione dell'utile a fondo di riserva legale nella misura di legge fino a concorrenza del 20% del Capitale Sociale per € 2.066, destinando la differenza pari a € 140.412a fondo di riserva facoltativa.

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 risultanze delle scritture contabili

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e la proposta della copertura della perdita sopra indicata .

- .....

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO*

**POGGI DOMENICO  
USAI DOMENICO  
ROGGERO ANTONIO**

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società