

TERRE DI SIENA LAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DUOMO 9 - 53100 SIENA (SI)
Codice Fiscale	01422570521
Numero Rea	SI 000000146479
P.I.	01422570521
Capitale Sociale Euro	107.169 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	749099
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.466	24.392
II - Immobilizzazioni materiali	4.297	1.431
Totale immobilizzazioni (B)	27.763	25.823
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.665	260.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.542	39.688
Totale crediti	378.207	300.306
IV - Disponibilità liquide	18.615	33.569
Totale attivo circolante (C)	396.822	333.875
D) Ratei e risconti	305	118
Totale attivo	424.890	359.816
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	107.169	107.169
IV - Riserva legale	882	796
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.841	10.211
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	655	1.716
Totale patrimonio netto	120.546	119.893
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	125.956	112.573
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.532	50.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.429	56.429
Totale debiti	163.961	106.452
E) Ratei e risconti	14.427	20.898
Totale passivo	424.890	359.816

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.828	201.572
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	180.178	39.822
altri	49.518	46.683
Totale altri ricavi e proventi	229.696	86.505
Totale valore della produzione	366.524	288.077
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	736	574
7) per servizi	109.030	44.139
8) per godimento di beni di terzi	0	3.791
9) per il personale		
a) salari e stipendi	174.617	160.357
b) oneri sociali	53.025	48.208
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.448	16.994
c) trattamento di fine rapporto	14.726	12.264
e) altri costi	8.722	4.730
Totale costi per il personale	251.090	225.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.369	1.674
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	925	925
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.444	749
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.369	1.674
14) oneri diversi di gestione	1.480	9.680
Totale costi della produzione	364.705	285.417
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.819	2.660
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	(29)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.812	2.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.157	915
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.157	915
21) Utile (perdita) dell'esercizio	655	1.716

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 654,98.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al **31 dicembre 2017** corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Nota integrativa.

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 ed 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. I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di cui all' art. 2423-*bis* del Cod. Civ. La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma"), e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico d'esercizio.

Le valutazioni delle poste attive e passive sono effettuate ai sensi dell'art. 2426 del Cod. Civ.

ATTIVITA' SVOLTA

La società Terre di Siena Lab S.R.L. si è costituita in data 26 gennaio 2016, per effetto della scissione parziale della società Agenzia Provinciale per l'energia, l'ambiente e lo sviluppo sostenibile S.R.L., con il fine della produzione di servizi di interesse generale di sviluppo economico e valorizzazione del territorio direttamente inerenti le competenze della Provincia e dei suoi Comuni. L'attività della società a sostegno delle funzioni dei propri soci (Enti pubblici) riguarda:

- la progettazione e la gestione di interventi relativi alle politiche di sviluppo economico-territoriale, che hanno come preminente finalità pubblica quella di supportare l'iniziativa economica locale e finalizzati crescita e lo sviluppo sostenibile del territorio e della sua comunità;
- progettazione e gestione di attività finalizzate alla valorizzazione del territorio e alla promozione dello stesso;
- progettazione, supporto agli enti locali, gestione, monitoraggio e controllo di fondi e di istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni

altro tipo di beneficio provinciale, regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici ecc.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I più significativi criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, l'aliquota d'ammortamento utilizzata è pari al 5,56%.

L'avviamento è stato iscritto nello stato patrimoniale come da compendio allegato all'atto di scissione del 26 gennaio 2016, registrato al N.511 in data 28 gennaio 2016, anche se per lo stesso non è stato sostenuto alcun costo.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Non vi sono rimanenze.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto di eventuali fondi rettificativi iscritti in contabilità.

L'area in cui opera la società è prelevamene provinciale (Siena), anche se essa vanta crediti diversi per contributi comunitari, conseguentemente, i crediti si riferiscono ad una vasta area geografica.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Dividendi

Non sono stati distribuiti dividendi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Per l'esercizio 2017 sono dovute imposte Ires e Irap.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi straordinari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.316	3.662	28.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	925	2.230	3.155
Valore di bilancio	24.392	1.431	25.823
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.310	4.310
Ammortamento dell'esercizio	925	1.444	2.369
Totale variazioni	(925)	2.866	1.941
Valore di fine esercizio			
Costo	25.316	7.972	33.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.851	3.674	5.525
Valore di bilancio	23.466	4.297	27.763

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	267.592	(89.838)	177.754	109.212	68.542
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(31)	113	82	82	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.744	167.628	200.372	200.372	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	300.306	77.903	378.207	309.666	68.542

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	107.169	-		107.169
Riserva legale	796	86		882
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)	2		-
Totale altre riserve	1	2		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	10.211	1.630		11.841
Utile (perdita) dell'esercizio	1.716	-	655	655
Totale patrimonio netto	119.893	1.718	655	120.546

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	107.169	
Riserva legale	882	B
Altre riserve		
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	11.841	A,B,C,D
Totale	119.892	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	A,B,C,D

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.573
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	13.786
Utilizzo nell'esercizio	402
Totale variazioni	13.383
Valore di fine esercizio	125.956

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	34.139	34.139	34.139	-
Acconti	-	3.660	3.660	3.660	-
Debiti verso fornitori	76.771	18.521	95.292	50.863	44.429
Debiti tributari	6.676	1.801	8.477	8.477	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.954	1.861	12.815	12.815	-
Altri debiti	12.052	(2.473)	9.579	9.579	-
Totale debiti	106.452	57.509	163.961	119.533	44.429

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore Unico

Magrini Massimo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Magrini Massimo, in qualità di amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.