

# TERRE DI SIENA LAB SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DUOMO 9 - 53100 SIENA (SI)
<b>Codice Fiscale</b>	01422570521
<b>Numero Rea</b>	SI 000000146479
<b>P.I.</b>	01422570521
<b>Capitale Sociale Euro</b>	90.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	749099
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.240	23.466
II - Immobilizzazioni materiali	2.928	4.297
III - Immobilizzazioni finanziarie	152	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.320</b>	<b>27.763</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	26.002	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.640	309.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.542	68.542
<b>Totale crediti</b>	<b>433.182</b>	<b>378.207</b>
IV - Disponibilità liquide	85.969	18.615
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>545.153</b>	<b>396.822</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>167</b>	<b>305</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>582.640</b>	<b>424.890</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	90.000	107.169
IV - Riserva legale	1.589	882
VI - Altre riserve	61.930	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(24.468)	11.841
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(68.373)	655
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>60.678</b>	<b>120.546</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>214.992</b>	<b>125.956</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.204	119.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.429	44.429
<b>Totale debiti</b>	<b>260.633</b>	<b>163.961</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>46.337</b>	<b>14.427</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>582.640</b>	<b>424.890</b>

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	278.256	136.828
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	291.269	180.178
altri	42.133	49.518
Totale altri ricavi e proventi	333.402	229.696
Totale valore della produzione	611.658	366.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.132	736
7) per servizi	295.113	109.030
9) per il personale		
a) salari e stipendi	255.236	174.617
b) oneri sociali	76.054	53.025
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.300	23.448
c) trattamento di fine rapporto	23.377	14.726
e) altri costi	7.923	8.722
Totale costi per il personale	362.590	251.090
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.595	2.369
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.041	925
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.554	1.444
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.595	2.369
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.230	0
14) oneri diversi di gestione	10.243	1.480
Totale costi della produzione	676.903	364.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(65.245)	1.819
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	0
Totale proventi diversi dai precedenti	38	0
Totale altri proventi finanziari	38	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.286	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.286	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.248)	(7)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	880	0
Totale svalutazioni	880	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(880)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(68.373)	1.812
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.157
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.157

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(68.373)	655
------------------------------------	----------	-----

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di 68.373 euro.

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 2018** 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.

Nel corso dell'esercizio 2018 la società ha effettuato un'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società Val d'Orcia s.r.l. le cui conseguenze contabili sono sottolineate in questa nota integrativa.

## **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**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione che la società Val d'Orcia detiene nella società consortile Patto 2000 srl. Tale partecipazione è stata oggetto di svalutazione al fine di allinearne il valore alle risultanze del Registro Imprese.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze (art. 2426, n. 9)**

Per la prima volta si è proceduto all'iscrizione delle rimanenze di magazzino a seguito dell'operazione di fusione e pertanto i valori non sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

Le rimanenze sono valutate al minore fra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato.

### **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 2018 non sono dovute imposte.

## **Operazioni ed eventi straordinari**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

A seguito dell'operazione di fusione effettuata nel corso dell'esercizio 2018, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. Le variazioni sono descritte nelle varie tabelle.

- 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.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	25.316	7.971	-	33.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.850	3.674		5.524
Valore di bilancio	23.466	4.297	0	27.763
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	185	-	185
Ammortamento dell'esercizio	2.041	1.554		3.595
Altre variazioni	12.815	-	152	12.967
Totale variazioni	10.774	(1.369)	152	9.557
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	30.897	8.156	-	39.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.603	5.228		9.831
Valore di bilancio	34.240	2.928	152	37.320

Le variazioni intervenute dipendono anche dall'incorporazione della società Val d'Orcia s.r.l. della quale si riportano di seguito le poste inserite:

I Immobilizzazioni Immateriali  
importo lordo 7.945  
fondo ammortamento -711  
**Immob. immateriali nette 7.234**

II Immobilizzazioni materiali  
importo lordo 13.546  
fondo ammortamento -13.546  
**Immob. materiali nette -**

III Immobilizzazioni finanziarie 1.033

**Totale immobilizzazioni 8.267**

### Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 545.153 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>
Rimanenze	26.002
Crediti	433.182
Disponibilità liquide	85.969
<b>Totale</b>	<b>545.153</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	30.231	(30.231)	-
<b>Totale rimanenze</b>	0	(34.460)	26.002

Le rimanenze di merci si riferiscono a gadget e libri della società Val d'Orcia s.r.l. La riduzione delle rimanenze è dovuta anche alla consegna gratuita al Comune di San Quirico d' Orcia di n. 2520 "mappe sentieri" per un valore di 1.789 euro.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo di crediti della società incorporata è pari ad € 54.226

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	205	(38)	167
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	305	(38)	167

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio è stato deliberato e attuato atto di fusione che ha comportato la rilevazione del nuovo importo del capitale sociale di € 90.000 e Riserve per € 50.541

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.169	-	17.169		90.000
Riserva legale	882	707	-		1.589
Altre riserve					
Totale altre riserve	(1)	-	-		61.930
Utili (perdite) portati a nuovo	11.841	-	36.309		(24.468)
Utile (perdita) dell'esercizio	655	-	655	(68.373)	(68.373)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>120.546</b>	<b>707</b>	<b>54.133</b>	<b>(68.373)</b>	<b>60.678</b>

In merito alle variazioni di Patrimonio Netto si fa presente quanto segue:

- Capitale Sociale: il decremento trae origine dall'operazione di fusione per incorporazione così come determinato nell'atto di fusione;
- Riserva Legale: l'incremento è dato dalla somma dei valori delle singole società oggetto di fusione;
- Utili (perdite) portati a nuovo: il decremento è dovuto per € 29.137 all'incorporazione della società Val d'Orcia in quanto la stessa portava perdite pregresse per tale importo e per € 7.173 per rimborso di quote per recesso del socio CCIAA di Siena;
- Utile (perdita) di esercizio: tale importo è la somma algebrica dei risultati di periodo delle due società oggetto della fusione e più specificamente € -79.071 è la perdita di periodo della società Val d'Orcia in quanto € 10.698 è l'utile di periodo della società Terre di Siena Lab srl;

**A seguito delle variazioni di Patrimonio Netto intervenute, così come analiticamente descritte, si sottolinea che il Patrimonio Netto risultante dall'atto di fusione pari a € 140.541,24 suddiviso in € 90.000 di Capitale Sociale e € 50.541,24 di Riserve risulta ridotto a € 60.678.**

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo
Capitale	90.000
Riserva legale	1.589
Altre riserve	
Totale altre riserve	61.930
Utili portati a nuovo	(24.468)
<b>Totale</b>	<b>67.121</b>

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

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 16.455.

#### LEGENDA / NOTE:

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

Nel corso dell'esercizio 2018 i soci della società hanno deliberato una fusione per incorporazione della società Val d'Orcia s.r.l. nella Terre di Siena Lab s.r.l.

## 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	125.956
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.049
Utilizzo nell'esercizio	779
Totale variazioni	17.270
Valore di fine esercizio	214.992

Le variazioni del valore di TFR sono dovute all'inserimento delle poste della società Val d'Orcia.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 260.369

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 44.429, più precisamente sono nei confronti del Comune di Torrita per utenze relative al Centro Servizi alle Imprese.

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto all'operazione di fusione che ha comportato l'incremento per euro 54.019. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	14.194	32.143	46.337
<b>Risconti passivi</b>	243	(243)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	14.427	31.900	46.337

La voce Ratei passivi comprende la quota di ratei di ferie, ROL, permessi, etc. dei lavoratori dipendenti per euro 45.011.



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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.

### **Valore della produzione**

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato dell'andamento e della composizione dei ricavi.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Si sottolinea che nel corso dell'esercizio 2018 la società ha superato il limite previsto dal Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica (D.lgs. 175/2016) come modificato dal decreto correttivo n. 100/2017.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.500	1.956

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.  
La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2018 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 68.373.

## **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.