

PROGETTO PROMETEO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CASCIANA TERME LARI
Codice Fiscale	01736030501
Numero Rea	PISA 150659
P.I.	01736030501
Capitale Sociale Euro	435.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	366.047	390.332
II - Immobilizzazioni materiali	21.960	32.570
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	388.007	422.902
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	294.000	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	843.371	521.673
Totale crediti	846.531	524.467
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	142	8.171
Totale attivo circolante (C)	1.140.673	532.638
D) Ratei e risconti	10.711	11.783
Totale attivo	1.539.391	967.323
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	435.000	435.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.995	1.913
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	72.066	70.504
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.032	1.643
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	511.093	509.060
B) Fondi per rischi e oneri	8.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.859	74.626
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	931.098	375.521
Totale debiti	931.098	375.521
E) Ratei e risconti	1.341	8.116
Totale passivo	1.539.391	967.323

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	995.374	1.164.624
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	294.000	(180.149)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	294.000	(180.149)
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.316	6.164
Totale altri ricavi e proventi	12.316	6.164
Totale valore della produzione	1.301.690	990.639
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.786	63.360
7) per servizi	860.206	449.403
8) per godimento di beni di terzi	7.108	53.916
9) per il personale		
a) salari e stipendi	217.903	250.596
b) oneri sociali	107.407	100.118
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.981	20.271
c) trattamento di fine rapporto	17.549	19.274
d) trattamento di quiescenza e simili	432	997
Totale costi per il personale	343.291	370.985
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.895	35.018
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.285	24.285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.610	10.733
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.895	35.018
12) accantonamenti per rischi	8.000	0
14) oneri diversi di gestione	2.558	15.817
Totale costi della produzione	1.298.844	988.499
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.846	2.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	83
Totale proventi diversi dai precedenti	27	83
Totale altri proventi finanziari	27	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.319	997
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.319	997
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.292)	(914)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.554	1.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155	0
imposte differite e anticipate	(633)	(417)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(478)	(417)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.032	1.643
------------------------------------	-------	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, 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 comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate ai commi 4 e 5 dell'art. 2435 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, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB 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;
- 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.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte .

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 20 anni .

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione .

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20- 25%

Rimanenze

Le rimanenze di opere e servizi in corso di esecuzione a breve termine e quelle a lungo termine per le quali non esistono i presupposti per valutazioni in base al criterio dello stato di avanzamento, sono state prudenzialmente valutate in base alle spese sostenute nell'esercizio .

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato .

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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 e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile e delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili né l'ammontare né la data di sopravvenienza. In particolare sono state stanziati le seguenti somme : 8.000 euro per causa con ex dipendente .

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, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate .

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €388.007 (€422.902 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €366.047 (€390.332 nel precedente esercizio).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	448.359	66.353	0	514.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.027	33.783		91.810
Valore di bilancio	390.332	32.570	0	422.902
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	24.285	10.611		34.896
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	(24.285)	(10.610)	0	(34.895)
Valore di fine esercizio				
Costo	448.359	66.353	0	514.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.312	44.393		126.705
Valore di bilancio	366.047	21.960	0	388.007

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	501.041	285.630	786.671	786.671	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.021	38.018	55.039	55.039	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.794	366	3.160			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.611	(1.950)	1.661	1.661	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	524.467	322.064	846.531	843.371	0	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €511.093 (€509.060 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	435.000	0	0	0	0	0		435.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.913	0	0	0	0	82		1.995
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	70.504	0	0	0	0	(70.504)		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	34.715		34.715
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	37.351		37.351
Totale altre riserve	70.504	0	0	0	0	1.562		72.066
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643	0	(1.643)	0	0	0	2.032	2.032
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	509.060	0	(1.643)	0	0	1.644	2.032	511.093

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:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	435.000		435.000
Riserva legale	0	1.913		1.913
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	70.504		70.504
Totale altre riserve	0	70.504		70.504
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.643	1.643
Totale Patrimonio netto	0	507.417	1.643	509.060

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	per altre ragioni
Capitale	435.000	VERSAMENTO SOCI	NON DISTRIBUIBILE	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.995	UTILI	NON DISTRIBUIBILE	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	34.715	VERSAMENTO SOCI	DISTRIBUIBILE	0	0	0
Varie altre riserve	37.351	VERSAMENTO SOCI - UTILI	DISTRIBUIBILE	0	0	0
Totale altre riserve	72.066			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	509.061			0	0	0

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

Debiti

DEBITI**Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	127.510	127.510	127.510	0	0
Debiti verso fornitori	303.865	427.763	731.628	731.628	0	0
Debiti tributari	7.634	690	8.324	8.324	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.217	(9.290)	16.927	16.927	0	0
Altri debiti	37.805	8.904	46.709	46.709	0	0
Totale debiti	375.521	555.577	931.098	931.098	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	931.098	931.098

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	0	633	
IRAP	155	0	0	0	
Totale	155	0	0	633	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza . Nel conto economico alla voce 20 Imposte sul reddito dell'esercizio sono state stanziato le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti ammontari :

Imposte anticipate IRES 633

L'ammontare del credito per le imposte anticipate iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale è relativo all'IRES sulle manutenzioni e riparazioni eccedenti la quota deducibile ex art.102 TUIRR che saranno dedotte nei cinque anni successivi .

Si precisa che la società, in ossequio all'OIC 25, ha imputato a conto economico, quale "minore" imposta anticipata pregressa, la riduzione dell'aliquota IRES dal 27,5% al 24% prevista dalla Legge di stabilità per il 2016 in relazione alle imposte anticipate rilevate in precedenti esercizi ma che si riverseranno a decorrere dal 1° gennaio 2017.

L'ammontare della rettifica imputata a conto economico è pari a 267 .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Il numero medio dei dipendenti della società ripartito per categoria durante l'esercizio è stato il seguente :

operai : 7

quadri : 1

collaboratori : 1

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

compensi amministratori : 5.720

compensi revisore : 3.150

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il Bilancio d'esercizio al 31.12.2016 e di voler accantonare il 5% dell'utile alla Riserva Legale e la rimanente parte alle altre Riserve presenti in bilancio .

Nota integrativa, parte finale

L'amministratore unico :

ORSINI RICCARDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società