

TAG S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA CROCE ROSSA, 32 35129 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	04670100280
Numero Rea	04670100280 408678
P.I.	04670100280
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	631130 - HOSTING E FORNITURA DI SERVIZI APPLICATIVI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	52.744	41.729
Ammortamenti	(16.881)	(11.761)
Totale immobilizzazioni immateriali	35.863	29.968
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	55.038	53.176
Ammortamenti	(12.318)	(7.077)
Totale immobilizzazioni materiali	42.720	46.099
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	79.583	77.067
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.039	23.039
Totale crediti	31.039	23.039
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	5.515	6.406
Totale attivo circolante (C)	36.554	29.445
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	3.663
Totale attivo	116.137	110.175
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	15.750	15.750
Totale altre riserve	15.750	15.750
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(28.927)	(25.595)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.919)	(3.332)
Utile (perdita) residua	(6.919)	(3.332)
Totale patrimonio netto	79.904	86.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.133	17.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.100	6.000
Totale debiti	36.233	23.352
Totale passivo	116.137	110.175

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.858	57.938
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.000	8.379
altri	18	245
Totale altri ricavi e proventi	5.018	8.624
Totale valore della produzione	46.876	66.562
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	660	-
7) per servizi	22.873	38.986
8) per godimento di beni di terzi	17.759	16.183
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.360	12.731
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.119	8.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.241	4.695
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.360	12.731
14) oneri diversi di gestione	2.247	1.765
Totale costi della produzione	53.899	69.665
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.023)	(3.103)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	24
Totale proventi diversi dai precedenti	3	24
Totale altri proventi finanziari	3	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	240
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	240
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3	(216)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	101	-
Totale proventi	101	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	13
Totale oneri	-	13
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	101	(13)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(6.919)	(3.332)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.919)	(3.332)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con una Perdita d'esercizio pari a €.6.919.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

Attività svolte

La Vostra società, come ben sapete opera nel settore coworking in ambito web e comunicazione digitale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile.

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), 17) dell'art. 2427 e dal n. 1) dell'art. 2427 bis del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga del totale.

In relazione al disposto dell' art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, le voci del bilancio dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle dell'esercizio in chiusura.

In particolare si precisa che non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema, da segnalare a norma dell'art. 2424, 2° comma, del Codice Civile.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4), del Codice Civile, non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate od alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2435 bis, 4° comma, del Codice Civile non è stato pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma, del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, considerata la sottoutilizzazione dei beni avvenuta nel corso del presente esercizio e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15 %
- attrezzature: 6 %
- altri beni: 10 %.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi, non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in altre imprese.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

Fondo TFR

La società non ha personale dipendente e quindi non è presente in bilancio un fondo TFR.

Imposte sul reddito

Non vi sono imposte sul reddito di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono valori espressi in origine in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non vi sono rischi per garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

Non vi sono impegni.

Non vi sono beni di terzi presso l'impresa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (art. 2427, primo comma, n. 8 del Codice Civile).

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (art. 2427, primo comma, n. 8 del Codice Civile).

Non vi sono immobilizzazioni materiali sulle quali siano state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma 3 del Codice civile.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Totale	1.000

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non vi sono crediti verso clienti incassabili oltre i 12 mesi.

Non vi sono crediti ceduti "pro solvendo".

Non vi sono crediti vincolati.

Non vi sono crediti espressi in valuta estera.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.039	(7.809)	15.230	15.230
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	15.789	15.789	15.789

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	20	20	20
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.039	8.000	31.039	31.039

L'importo iscritto in bilancio, pari ad Euro 31.039, è così composto:

- verso clienti per Euro 11.730;
- fatture da emettere per Euro 3.500;
- ritenute fiscali su interessi attivi per Euro 206;
- credito IVA anno 2015 in compensazione per Euro 15.386;
- crediti vari per Euro 217.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile):

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, primo comma, n. 6 ter del Codice Civile).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.977	(932)	5.045
Denaro e altri valori in cassa	429	40	469
Totale disponibilità liquide	6.406	(892)	5.515

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	3.663	(3.663)
Totale ratei e risconti attivi	3.663	(3.663)

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	23.039	8.000	31.039	31.039
Disponibilità liquide	6.406	(891)	5.515	
Ratei e risconti attivi	3.663	(3.663)	-	

Nota Integrativa 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
		Decrementi		
Capitale	100.000	-		100.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	15.750	-		15.750
Totale altre riserve	15.750	-		15.750
Utili (perdite) portati a nuovo	(25.595)	3.332		(28.927)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.332)	3.587	(6.919)	(6.919)
Totale patrimonio netto	86.823	6.919	(6.919)	79.904

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del Patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	C	B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	15.750	C	A, B,C
Totale altre riserve	15.750		A,B,C
Utili portati a nuovo	(28.927)		
Totale	86.823		

NOTE:

Origine / natura: U = di utili; C = di capitale.

Possibilità di utilizzazione: A = disponibile per aumento di capitale; B = disponibile per copertura perdite; C = distribuibile.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- non vi sono riserve di rivalutazione;
- non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (art. 2427, primo comma, n. 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
Debiti verso soci per finanziamenti	6.000	8.100	14.100	-	14.100
Acconti	-	2.970	2.970	2.970	-
Debiti verso fornitori	17.352	1.066	18.418	18.418	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	-	194	194	194	-
Altri debiti	-	551	551	551	-
Totale debiti	23.352	12.881	36.233	22.133	14.100

L'importo iscritto in bilancio entro i 12 mesi, pari ad Euro 22.133, è così composto:

- verso fornitori per Euro 13.609;
- verso fornitori per fatture da ricevere per Euro 4.809;
- caparre per Euro 2.970;
- verso l'Erario per ritenute fiscali da versare per Euro 194;
- debiti vari per Euro 551.

L'importo iscritto in bilancio oltre i 12 mesi è composto dai finanziamenti soci per complessivi Euro 14.100.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e riguardano fatture ricevute e da ricevere.

Non vi sono debiti verso banche.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile):

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	36.233
Totale	36.233

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	36.233	36.233

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	14.100	14.100
Acconti	2.970	2.970
Debiti verso fornitori	18.418	18.418
Debiti tributari	194	194
Altri debiti	551	551
Totale debiti	36.233	36.233

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, primo comma, n. 6 ter del Codice Civile).

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci alla società sono infruttiferi di interessi e vengono qui di seguito dettagliati:

- Omniaweb Italia S.r.l. per Euro 4.750;
- Action S.r.l. per Euro 9.350.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	14.100	14.100

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	23.352	12.881	36.233	22.133	14.100

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa (art. 2427, primo comma, n. 10 del Codice Civile).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa (art. 2427, primo comma, n. 10 del Codice Civile).

I contributi in conto esercizio si riferiscono ad un contributo di Euro 5.000 ricevuto dalla Camera di Commercio di Padova.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

La società non è dotata di revisore legale e/o di collegio sindacale (art. 2427, primo comma, n. 16 bis del Codice Civile).

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari (art. 2427, primo comma, n. 19 del Codice Civile).

Elenco partecipazioni (art. 2427, primo comma, n. 5 del Codice Civile).

La società non possiede partecipazioni in altre imprese.

Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile).

Non vi sono nè crediti nè debiti la cui durata residua, a giudizio del C.d.A., sia superiore a 5 anni.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427, primo comma, n. 6 ter del Codice Civile).

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento tramite la cessione temporanea di beni.

La società non ha posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

Proventi da partecipazioni (art. 2427, primo comma, n. 11 del Codice Civile).

La società non ha conseguito alcun provento da partecipazione.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, primo comma, n. 22 bis del Codice Civile).

Nel corso dell'esercizio la società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Operazioni fuori bilancio (art. 2427, primo comma, n. 22 ter del Codice Civile).

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati (art. 2427, bis, primo comma, n. 1 del Codice civile).

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.
- Victor Vassallo -