

MEDRA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Corso di Porta Romana 108, 20122 MILANO (MI)
Codice Fiscale	04547330961
Numero Rea	1756009
P.I.	04547330961
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	società responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	899999
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	30.597	-
Totale immobilizzazioni immateriali	30.597	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.992	241.515
Totale crediti	240.992	241.515
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	6.821	29.602
Totale attivo circolante (C)	247.813	271.117
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.291	4.354
Totale attivo	282.701	275.471
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	4.382	4.382
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	66.585	71.523
Varie altre riserve	1	71.523
Totale altre riserve	66.586	71.523
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.769)	(4.937)
Utile (perdita) residua	(30.769)	(4.937)
Totale patrimonio netto	80.199	110.968
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.630	6.534
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.528	153.079
Totale debiti	185.528	153.079
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.344	4.890
Totale passivo	282.701	275.471

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	386.455	377.095
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.597	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.704	44.413
Totale altri ricavi e proventi	36.704	44.413
Totale valore della produzione	453.756	421.508
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.166	2.420
7) per servizi	331.996	312.077
8) per godimento di beni di terzi	24.961	25.144
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	106.531	76.812
c) trattamento di fine rapporto	7.113	2.226
e) altri costi	5.018	2.360
Totale costi per il personale	118.662	81.398
10) ammortamenti e svalutazioni:		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	743	727
Totale ammortamenti e svalutazioni	743	727
14) oneri diversi di gestione	1.328	1.654
Totale costi della produzione	479.856	423.420
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.100)	(1.912)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	191	450
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	191	450
Totale altri proventi finanziari	191	450
17-bis) utili e perdite su cambi	(3.175)	(1.284)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.984)	(834)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.192	1.492
Totale proventi	1.192	1.492
21) oneri		
altri	557	1
Totale oneri	557	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	635	1.491
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(28.449)	(1.255)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.320	3.682
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.320	3.682
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.769)	(4.937)

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

Nota Integrativa parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Si evidenzia che il presente bilancio è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004 (D. Lgs. 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni) ed alle disposizioni stabilite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificate ed integrate dall'Organismo Italiano di Contabilità sugli effetti della riforma societaria e successivi aggiornamenti.

In particolare, lo stato patrimoniale ed il conto economico rispecchiano esattamente gli schemi previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 C.C., non essendo stata ravvisata la necessità di ulteriormente suddividerne e/o di raggrupparne le voci ai sensi dell'art. 2423-ter C.C., mentre la nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del D.Lgs. 127/91 o da altre leggi precedenti, nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

* * *

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

L'ammontare delle voci di bilancio dell'esercizio in corso è comparabile con quello delle corrispondenti voci del bilancio dell'esercizio precedente. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	30.597	30.597
Totale variazioni	30.597	30.597
Valore di fine esercizio		
Costo	30.597	30.597
Valore di bilancio	30.597	30.597

Trattasi dei costi interni capitalizzati nell'esercizio relativamente a spese sostenute per lo sviluppo di nuovi progetti. Tali progetti sono ancora in fase di ultimazione, pertanto l'ammortamento verrà eseguito a partire dal prossimo esercizio.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio al valore nominale.

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	160.850	(6.872)	153.978	153.978
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.773	(10.431)	19.342	19.342
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.892	16.780	67.672	67.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	241.515	(523)	240.992	240.992

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	130.815
ESTERO	110.177
Totale	240.992

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.437	78.541	153.978
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.342	-	19.342
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.181	33.491	67.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	128.960	112.032	240.992

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale o numerario.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.186	(22.388)	6.798
Denaro e altri valori in cassa	416	(393)	23
Totale disponibilità liquide	29.602	(22.781)	6.821

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	4.354	(63)	4.291
Totale ratei e risconti attivi	4.354	(63)	4.291

La voce è composta prevalentemente da risconti attivi relativi a quote associative e canoni di locazione.

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	241.515	(523)	240.992	240.992
Disponibilità liquide	29.602	(22.781)	6.821	
Ratei e risconti attivi	4.354	(63)	4.291	

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
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	40.000	-	-	-		40.000
Riserva legale	4.382	-	-	-		4.382
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	71.523	-	(4.938)	-		66.585
Varie altre riserve	71.523	1	-	1		1
Totale altre riserve	71.523	1	(4.938)	(4.937)		66.586
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.937)	4.937	-	-	(30.769)	(30.769)
Totale patrimonio netto	110.968	4.938	(4.938)	(4.937)	(30.769)	80.199

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si segnala che non vi sono limitazioni, di cui all'art. 2426, comma 1, punto 5 del Codice Civile, alla distribuzione dei dividendi. Di seguito si riporta il prospetto indicante l'origine, la disponibilità, la distribuibilità, nonché gli eventuali utilizzi effettuati negli esercizi precedenti, delle voci del patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000		-
Riserva legale	4.382	a,b	4.382
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	66.585	a,b,c	66.585
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	66.586		66.586
Totale	110.968		70.968
Quota non distribuibile			4.382
Residua quota distribuibile			66.586

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
riserva straordinaria	66.585	utili	a,b,c	66.585
Totale	1			

Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel dettaglio:

Tale voce, determinata secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.C., espone il debito maturato dalla società nei confronti dei dipendenti, già al netto degli anticipi corrisposti sullo stesso.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.534
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.096
Totale variazioni	7.096
Valore di fine esercizio	13.630

Debiti

Sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	126.701	39.779	166.480	166.480
Debiti tributari	5.874	(780)	5.094	5.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.213	1.113	6.326	6.326
Altri debiti	15.291	(7.663)	7.628	7.628
Totale debiti	153.079	32.449	185.528	185.528

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 C.C. si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	148.664
ESTERO	36.864
Totale	185.528

Area geografica	ITALIA	ESTERO	Totale
Debiti verso fornitori	129.616	36.864	166.480
Debiti tributari	5.094	-	5.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.326	-	6.326
Altri debiti	7.628	-	7.628
Debiti	148.664	36.864	185.528

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	4.890	(1.546)	3.344
Totale ratei e risconti passivi	4.890	(1.546)	3.344

Sono relativi a ricavi di competenza dell'esercizio successivo.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	153.079	32.449	185.528	185.528
Ratei e risconti passivi	4.890	(1.546)	3.344	

Nota Integrativa Conto economico

Ricavi e costi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti all'effettuazione dell'operazione.

I costi sono imputati per competenza.

Conformemente al disposto dell'art. 2425-bis C.C., ricavi e proventi e costi ed oneri sono esposti in bilancio al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite sono costituiti esclusivamente da prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE DOI	153.036
SERVIZI RICORRENTI	88.000
SVILUPPI E CONSULENZE	145.419
Totale	386.455

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	197.279
ESTERO	189.176
Totale	386.455

Proventi e oneri straordinari

Sono costituiti da proventi straordinari pari ad euro 1.192,00 composti da sopravvenienze attive e da oneri straordinari composti da sopravvenienze passive per euro 557,00,

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte differite ed imposte anticipate.

Non sono state accantonate imposte differite né anticipate in quanto non ne sussistono i presupposti.

IRES:

Risultato prima delle imposte: € -28.449,00

Aliquota ordinaria applicabile 27,5%

Onere fiscale teorico € 0,00

Variazioni in aumento:

spese ristoranti € 58

costi non deducibili € 19

spese telefoniche € 523

sopravvenienze passive 557

Variazioni in diminuzione:

deduzione irap	€	2.320,00	
Totale imponibile:		€	-29.612,00
deduzione ace			
Onere fiscale effettivo	€	-29.612,00	
IRAP:			
Risultato prima delle imposte:		€	-28.449,00
Aliquota ordinaria applicabile		3,90%	
Onere fiscale teorico	€	0	
Variazioni in aumento:			
collaborazioni coordinate e cont.	€	101.771,00	
compenso cda	€	24.984,00	
perdite su cambi	€	3.175,00	
sopravvenienze passive	€	557,00	
sopravvenienze attive	€	1.192,00	
costi per dipendenti	€	118.662,00	
acc.to fondo svalutazione crediti	€	743,00	
Variazioni in diminuzione:			
interessi attivi	€	191,00	
costi del personale deducibili	€	2.889,00	
sopravvenienze attive	€	1.192,00	
ricavi non imponibili	€	7.400,00	
Imponibile teorico :		€	210.963,00
Deduzione spettante	€	8.000,00	
deduzione cuneo	€	48.841,00	
ricerca e sviluppo	€	33.724,00	
deduzione per incremento occ.	€	20.857,00	
deduzione costi personale res.	€	39.634,00	
Inail	€	425,00	
Totale imponibile:		€	59.482,00
Onere fiscale effettivo	€		2.320,00

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	24.984
Totale compensi a amministratori e sindaci	24.984

Nota Integrativa parte finale

Parti correlate

La società non ha realizzato nell'esercizio operazioni rilevanti ai sensi del combinato disposto dell'art. 2427 comma 1 punto 22 bis e dell'art. 2435 bis comma 6 del c.c..

Per tutto quanto sopra evidenziato, la perdita dell'esercizio è pari ad euro 30.769,00, che vi invitiamo a coprire integralmente con la riserva straordinaria. L'Amministratore delegato dr. Pierfrancesco Attanasio

Io sottoscritto, dottore commercialista Massimo Dina, nato a Milano l'8/3/1957, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi degli artt 46 e 47 del D.P.R. 445/2000,

a) di essere iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Milano al n. 1238;

b) di essere stato incaricato alla trasmissione dal legale rappresentante pro tempore della società di cui al presente adempimento.

Io sottoscritto, dottore commercialista Massimo Dina, nato a Milano l'8/3/1957, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano autorizzata con provvedimento n. 3 /4774/2000 del 19/07/2000 dell'Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia – S.S Milano.