

DAUREKA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	56031 BIENTINA (PI) PIAZZA V.EMANUELE II, 27/B
Codice Fiscale	01623840509
Numero Rea	PI 141842
P.I.	01623840509
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	21.025	21.025
Ammortamenti	11.186	4.147
Totale immobilizzazioni immateriali	9.839	16.878
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	46.354	25.032
Ammortamenti	7.331	1.918
Totale immobilizzazioni materiali	39.023	23.114
Totale immobilizzazioni (B)	48.862	39.992
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	92.423	101.600
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	824.300	425.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	53.396
Totale crediti	824.300	479.160
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	127.237	26.885
Totale attivo circolante (C)	1.043.960	607.645
Totale attivo	1.092.822	647.637
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	11.000	11.000
IV - Riserva legale		
	2.200	2.200
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	248.412	154.944
Totale altre riserve	248.412	154.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	177.511	93.468
Utile (perdita) residua	177.511	93.468
Totale patrimonio netto	439.123	261.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.247	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	552.452	386.025
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	-
Totale debiti	652.452	386.025
Totale passivo	1.092.822	647.637

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.090.142	1.237.120
Totale valore della produzione	1.090.142	1.237.120
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	487.546	540.614
7) per servizi	261.773	308.558
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	21.957	-
b) oneri sociali	9.501	11.486
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.247	9.538
c) trattamento di fine rapporto	1.247	9.538
Totale costi per il personale	32.705	21.024
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.451	5.649
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.451	5.649
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.120	2.137
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.571	7.786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.630	204.120
14) oneri diversi di gestione	4.723	6.263
Totale costi della produzione	812.948	1.088.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	277.194	148.755
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	28
Totale proventi diversi dai precedenti	17	28
Totale altri proventi finanziari	17	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.023	2.909
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.023	2.909
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.006)	(2.881)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
Totale proventi	605	964
21) oneri		
Totale oneri	464	1.515
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	141	(551)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	276.329	145.323
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.818	51.855
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.818	51.855
23) Utile (perdita) dell'esercizio	177.511	93.468

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 177.511.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di produzione e commercio di Fit Lock.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'anno 2015 la nostra società è riuscita ad aumentare la propria clientela, riuscendo ad inserire il proprio prodotto anche in settori diversi da quelli della Nautica

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; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 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 20%.

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e macchine d'ufficio: 20%
- Attrezzature: 15%

II. Immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
92.423	101.600	(9.177)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	101.600	(9.630)	91.970
Acconti (versati)	-	453	453
Totale rimanenze	101.600	(9.177)	92.423

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che { }.

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

II. Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	824.300	479.160	345.140
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
CII) Crediti	824.274	479.134	345.140
D) Ratei e risconti	26	26	
Arrotondamento			

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
824.274	479.134	345.140

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	818.792			818.792	
Per crediti tributari	5.238			5.238	
Verso altri	245			245	
Arrotondamento	(1)			(1)	
	824.274			824.274	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	425.359	393.433	818.792	818.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.396	(48.158)	5.238	5.238
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	379	(134)	245	245
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	479.160	345.140	824.300	824.274

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	818.792	818.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.238	5.238
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245	245
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	824.275	824.300

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		2.137	2.137
Utilizzo nell'esercizio		1.135	1.135
Accantonamento esercizio		4.120	4.120
Saldo al 31/12/2015		5.122	5.122

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
127.237	26.885	100.352

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	122.800	22.413
Denaro e altri valori in cassa	4.438	4.473
Arrotondamento	(1)	(1)
	127.237	26.885

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

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	101.600	(9.177)	92.423	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	479.160	345.140	824.300	824.300
Disponibilità liquide	26.885	100.352	127.237	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
439.123	261.612	177.511

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	11.000	-		11.000
Riserva legale	2.200	-		2.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	154.944	93.468		248.412
Totale altre riserve	154.944	93.468		248.412
Utile (perdita) dell'esercizio	93.468	84.043	177.511	177.511
Totale patrimonio netto	261.612	177.511	177.511	439.123

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	11.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	2.200	
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	248.412	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	248.412	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C

(*) 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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.247		1.247

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.247)
Totale variazioni	1.247
Valore di fine esercizio	1.247

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
643.895	382.448	261.447

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------	---	------------------------	-----------------------	-------------------------

Debiti verso altri finanziatori	2.167		2.167
Debiti verso fornitori	361.531		361.531
Debiti tributari	148.667		148.667
Debiti verso istituti di previdenza	6.967		6.967
Altri debiti	24.563	100.000	124.563
	543.895	100.000	643.895

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.167	2.167
Debiti verso fornitori	361.531	361.531
Debiti tributari	148.667	148.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.967	6.967
Altri debiti	124.563	124.563
Debiti	643.895	652.452

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.167	2.167
Debiti verso fornitori	361.531	361.531
Debiti tributari	148.667	148.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.967	6.967
Altri debiti	124.563	124.563
Totale debiti	643.895	652.452

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	386.025	261.447	652.452	552.452	100.000
Ratei e risconti passivi	-	4.980	-		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.090.142	1.237.120	(146.978)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.090.142	1.237.120	(146.978)
	1.090.142	1.237.120	(146.978)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.090.142
Totale	1.090.142

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.090.142
Totale	1.090.142

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

(1.006)

(2.881)

1.875

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	17	28	(11)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.023)	(2.909)	1.886
	(1.006)	(2.881)	1.875

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
98.818	51.855	46.963

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	98.818	51.855	46.963
IRES	81.678	38.452	43.226
IRAP	17.140	13.403	3.737
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	98.818	51.855	46.963

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	177.511	93.468
Imposte sul reddito	98.818	51.855
Interessi passivi/(attivi)	1.006	2.881
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	277.335	148.204
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.451	5.650
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.451	5.650
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	289.786	153.854
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.177	(101.600)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(393.433)	(425.359)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	56.986	304.545
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-	(26)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	4.980	3.577
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	179.905	(4.008)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(142.385)	(222.871)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	147.401	(69.017)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.006)	(2.881)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.125)	(30.731)
(Utilizzo dei fondi)	1.247	-
Totale altre rettifiche	(20.884)	(33.612)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	126.517	(102.629)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(21.323)	(25.032)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	1	(20.609)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.322)	(45.641)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.013)	7.013
Accensione finanziamenti	2.167	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	168.144
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.846)	175.157
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	100.349	26.887
Disponibilità liquide a inizio esercizio	26.885	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	127.237	26.885

Nota Integrativa Altre Informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Co-Amministratore
Enrico Ciacchini