

MOSAICO LAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | PESCARA |
| Codice Fiscale | 02002980684 |
| Numero Rea | PESCARA 145866 |
| P.I. | 02002980684 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 631200 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | MOSAICO PRODUZIONI S.R.L. |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 11.340 | 11.340 |
| Ammortamenti | 7.540 | 5.272 |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 3.800 | 6.068 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.800 | 6.068 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.291 | 103.555 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti | 132.291 | 103.555 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 21.298 | 7.081 |
| Totale attivo circolante (C) | 153.589 | 110.636 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 75 | 0 |
| Totale attivo | 157.464 | 116.704 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | | |
| IV - Riserva legale | 2.000 | 1.170 |
| V - Riserve statutarie | | |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 48.443 | 22.238 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.526 | 27.034 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (perdita) residua | 20.526 | 27.034 |
| Totale patrimonio netto | 80.970 | 60.442 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.175 | 2.949 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 69.319 | 53.313 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti | 69.319 | 53.313 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 157.464 | 116.704 |

Conti Ordine

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale fideiussioni | 0 | 0 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| altro | 0 | 0 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 0 | 0 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 0 | 0 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 163.447 | 155.416 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri ricavi e proventi | 0 | 0 |
| Totale valore della produzione | 163.447 | 155.416 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | (131) | 0 |
| 7) per servizi | 54.108 | 52.953 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 152 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 60.731 | 44.601 |
| b) oneri sociali | 11.195 | 8.206 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.594 | 3.369 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.234 | 2.949 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 360 | 420 |
| Totale costi per il personale | 76.520 | 56.176 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.268 | 2.268 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.268 | 2.268 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.268 | 2.268 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 643 | 828 |
| Totale costi della produzione | 133.408 | 112.377 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 30.039 | 43.039 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------|--------|
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1 | 21 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 21 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 21 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 316 | 504 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 316 | 504 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (7) | 26 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (322) | (457) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 0 | 0 |
| altri | 65 | 106 |
| Totale proventi | 65 | 106 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | 0 | 0 |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 103 |
| Totale oneri | 0 | 103 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 65 | 3 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 29.782 | 42.585 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.256 | 15.551 |
| imposte differite | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|--------|
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 9.256 | 15.551 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 20.526 | 27.034 |

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

Nota Integrativa parte iniziale

MOSAICO LAB SRL

Sede in PESCARA - VIA ALFONSO DI VESTEA, 48

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PESCARA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02002980684

Partita IVA: 02002980684 - N. Rea: 145866

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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. bis, primo comma c.c., e 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 n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - 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, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto 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.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in

relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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 ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento. Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono in ogni caso la vita utile dei cespiti da ammortizzare e l'utilizzo degli stessi nell'esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico e comunque nel rispetto dei corretti principi contabili.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

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.

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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €132.291 (€103.555 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni 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, punto 6 del Codice Civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 87.983 | 25.023 | 113.006 | 113.006 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 15.551 | 15.551 | 15.551 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 15.572 | (11.838) | 3.734 | 3.734 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 103.555 | 28.736 | 132.291 | 132.291 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|--|
| ITALIA | 132.291 |
| Totale | 132.291 |

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 21.298 (€ 7.081 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €75 (€0 nel precedente esercizio):

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 | | |
| Crediti immobilizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rimanenze | 0 | 0 | 0 | | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 103.555 | 28.736 | 132.291 | 132.291 | 0 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | | |
| Disponibilità liquide | 7.081 | 14.217 | 21.298 | | |
| Ratei e risconti attivi | 0 | 75 | 75 | | |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 80.970 (€ 60.442 nel precedente esercizio).

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 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 1.170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 830 | | 2.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 1 |

| | 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 | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 22.238 | 0 | 26.205 | 0 | 0 | 0 | | 48.443 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.034 | 0 | (27.034) | - | - | - | 20.526 | 20.526 |
| Totale patrimonio netto | 60.442 | 0 | (829) | 0 | 0 | 831 | 20.526 | 80.970 |

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:

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 | 10.000 | capitale sociale | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 2.000 | riserva legale | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | | | - | - | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | | | - | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | - | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | - | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | - | - | - |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|----------------------------|---------------|----------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Riserva per utili su cambi | 0 | | | - | - | - |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 48.443 | utili es. precedenti | a disposizione | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 60.444 | | | 0 | 0 | 0 |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €7.175 (€2.949 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2.949 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 4.226 |
| Totale variazioni | 4.226 |
| Valore di fine esercizio | 7.175 |

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €69.319 (€53.313 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

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, punto 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 | 349 | 405 | 754 | 754 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 18.806 | (16.289) | 2.517 | 2.517 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 9.468 | 28.602 | 38.070 | 38.070 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.944 | 218 | 2.162 | 2.162 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 22.746 | 3.070 | 25.816 | 25.816 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 53.313 | 16.006 | 69.319 | 69.319 | 0 | 0 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale debiti |
|-----------------|---------------|
| ITALIA | 69.319 |
| Totale | 69.319 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|--------|
| Ammontare | 69.319 | 69.319 |

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Informazioni sulle altre voci del passivo

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 | 53.313 | 16.006 | 69.319 | 69.319 | 0 |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 | 0 | | |

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Proventi e oneri finanziari

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

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

In particolare dall'esercizio 2015 la società Mosaico Lab risulta controllata dalla seguente società che ha acquisito in data 10 agosto 2015 un'ulteriore quota del proprio capitale sociale, detenendone così la maggioranza:

- MOSAICO PRODUZIONI S.R.L., codice fiscale 01499960092, società con sede legale in Finale Ligure (SV) Corso Europa n. 47, quota di nominali 5.100 euro pari al 51% del capitale sociale;

Inoltre la società Mosaico Lab risulta collegata alla seguente società che detiene parte delle quote del proprio capitale sociale:

- WEBINK.IT S.N.C. di Giordano Francesco & C., codice fiscale 02200230692, società con sede legale in Ortona (CH) Contrada Caldari Stazione n. 52, quota di nominali 4.000 euro pari al 40% del capitale sociale.

L'amministratore unico della società Mosaico Lab s.r.l. è il sig. Matteo Forte che è anche amministratore unico della Mosaico Produzioni s.r.l.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D. Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che si è provveduto alla redazione del DPSS.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | | |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.526 | 27.034 |
| Imposte sul reddito | 9.256 | 15.551 |
| Interessi passivi/(attivi) | 315 | 483 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 30.097 | 43.068 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.268 | 2.268 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | 2.268 | 2.268 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 32.365 | 45.336 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (25.023) | (13.257) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (16.289) | 14.400 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (75) | 0 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 0 | (2.496) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 18.606 | (46.931) |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | (22.781) | (48.284) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 9.584 | (2.948) |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 0 | 0 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 4.226 | 2.949 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | 4.226 | 2.949 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 13.810 | 1 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Flussi da investimenti) | 0 | 0 |
| Flussi da disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Flussi da investimenti) | 0 | 0 |
| Flussi da disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Flussi da investimenti) | 0 | 0 |
| Flussi da disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| (Flussi da investimenti) | 0 | 0 |
| Flussi da disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i> | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | 0 | 0 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 405 | 349 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2 | 1 |
| (Rimborso di capitale a pagamento) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 407 | 350 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 14.217 | 351 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 7.081 | 6.730 |
| Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 21.298 | 7.081 |

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 rinviando ad una prossima decisione assembleare la destinazione dell'utile d'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

FORTE MATTEO

Dichiarazione di conformità

Si dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.