

## **TEKNA S.R.L.**

Sede in SEGRATE VIA CASSANESE 45

Capitale sociale Euro 10.400,00 di cui Euro 10.400,00 versati

Registro Imprese di Milano n. 00965400195 - Codice fiscale 00965400195

R.E.A. di Milano n. 1394021 - Partita IVA 10568870157

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di Ambienthesis S.p.A.

ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO INTERMEDIO CHIUSO AL 30/06/2013**

#### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO INTERMEDIO**

---

Il presente bilancio intermedio al 30/06/2013, redatto ai fini di assolvere la funzione di "Situazione Patrimoniale" richiesta dall'art. 2501 quater del c.c., d'ora in avanti anche "Bilancio" evidenzia una perdita di euro 3.080,10, già al netto delle imposte correnti, anticipate e differite di competenza del periodo che riportano un saldo positivo di euro 1.162, ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.), con particolare riferimento ai documenti O.I.C. 4 "Fusione e Scissione" ed O.I.C. 30 "I bilanci intermedi".

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il presente Bilancio intermedio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico di periodo, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

#### **PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE**

---

##### **PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

---

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del presente Bilancio intermedio sono stati osservati i medesimi principi adottati anche per la redazione dell'ultimo bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nel periodo;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza del periodo, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente;
- nel corso del periodo non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nel periodo precedente.

La redazione del presente bilancio intermedio richiede da parte degli amministratori l'effettuazione di stime e di assunzioni che hanno effetto sui valori dei ricavi, dei costi, delle attività e delle passività di bilancio e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento. Se nel futuro tali stime e assunzioni, che sono basate sulla miglior valutazione da parte del management, dovessero differire dalle circostanze effettive, le stesse saranno modificate in modo appropriato nel periodo in cui le circostanze stesse si saranno manifestate.

Le imposte sul reddito sono riconosciute sulla base della miglior stima dell'imposizione effettiva gravante sul risultato di periodo con riferimento alla normativa vigente.

Il Bilancio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i medesimi criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 cui integralmente si rinvia.

## **INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO**

---

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

### **STATO PATRIMONIALE – ATTIVO**

---

#### **Immobilizzazioni**

---

##### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	229		115	114
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.553		223	1.330
<b>Totali</b>	<b>1.782</b>		<b>338</b>	<b>1.444</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate e collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### **Elenco delle partecipazioni in imprese collegate**

La società detiene una partecipazione iscritta per € 878.361,50 già completamente svalutata nel corso dei precedenti esercizi. Tali svalutazioni si erano rese necessarie dopo che il Consiglio di Stato in data 22 ottobre 2009 ha rigettato il ricorso in appello n. 276/2002 proposto dalla Smarin S.r.l. esprimendo giudizio negativo circa la compatibilità ambientale di tale progetto, e di ogni altro presupposto, connesso e consequenziale.

I dati di seguito riportati si riferiscono al bilancio dell'esercizio 2012:

Denominazione e sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / perdita di esercizio	Quota posseduta	Valore di bilancio
SMARIN SRL - Taranto	10.000	-9.743	-22.080	33,33	0
<b>Totale</b>					

#### **Attivo circolante**

##### Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Si segnala che sono compresi crediti nei confronti della partecipata Smarin S.r.l. per un importo di € 35.708,06 che, anche alla luce dei fatti sopra riportati, si ritengono di difficile realizzo e quindi completamente svalutati.

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Verso controllanti	2.212	3.374	1.162
Crediti tributari	9.522	9.528	6
<b>Totali</b>	<b>11.734</b>	<b>12.902</b>	<b>1.168</b>

Sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile si evidenzia che non sussistono crediti di durata superiore a cinque anni e che tutti i rapporti di credito sono nei confronti di soggetti nazionali.

Si evidenzia inoltre che non sussistono crediti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del

Codice Civile).

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

### Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti v/controlante per consolidato fiscale	2.212	3.374	1.162
<b>Totale crediti verso imprese controllanti</b>	<b>2.212</b>	<b>3.374</b>	<b>1.162</b>

Alla voce "Crediti verso controllanti" è iscritto il credito che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, a fronte delle perdite fiscali trasferite alla consolidante.

### Crediti tributari

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti IRES	3.261	3.261	
Crediti IVA	6.261	6.267	6
<b>Totali</b>	<b>9.522</b>	<b>9.528</b>	<b>6</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla data del 30/06/2013 (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Depositi bancari e postali	5.440	4.539	-901
<b>Totali</b>	<b>5.440</b>	<b>4.539</b>	<b>-901</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura del periodo è pari a Euro 7.319 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale	Note
Capitale	10.400				10.400	
Riserva legale						
Altre riserve:						
- Versamenti conto copertura						

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale	Note
perdite						
- Riserva per arrotondamento Euro				-1	-1	
- Altre riserve						
Utile (perdita) dell'esercizio:						
- Perdita dell'esercizio	-5.691	5.691	-3.080		-3.080	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.709</b>	<b>5.691</b>	<b>-3.080</b>	<b>-1</b>	<b>7.319</b>	

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine e di seguito la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Descrizione	Importo	Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo effettivo nei 3 esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.400				
Riserva legale		B-C			
<b>Totali</b>	<b>10.400</b>				
Quota distribuibile					
Quota non distribuibile					
(*)					
A - per aumento di capitale B - per copertura perdite C - per distribuzione ai soci					

### Capitale sociale

Al 30/06/2013 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### **Debiti**

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Debiti verso fornitori	520	1.040	520
Debiti verso controllanti	13.702	10.583	-3.119
<b>Totali</b>	<b>14.222</b>	<b>11.623</b>	<b>-2.599</b>

Sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile si evidenzia che non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni e che tutti i rapporti di debito sono nei confronti di soggetti nazionali.

Si evidenzia inoltre che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

## **CONTO ECONOMICO**

---

### **Costi della produzione**

---

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>Variazione</b>	<b>Var. %</b>
Per servizi	6.485	3.430	-3.055	-47,11
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	676	338	-338	-50,00
Oneri diversi di gestione	510	283	-227	-44,51
<b>Totali</b>	<b>7.671</b>	<b>4.051</b>	<b>-3.620</b>	

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

---

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" può essere così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>Variazione</b>	<b>Var. %</b>
Proventi da adesione al consolidato fiscale	2.212	1.162	-1.050	-47,47
<b>Totali</b>	<b>2.212</b>	<b>1.162</b>	<b>-1.050</b>	

## **ALTRE INFORMAZIONI**

---

### **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

---

Come brevemente accennato nelle premesse della presente nota integrativa e in ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la Società non ha detenuto nel corso del periodo azioni proprie e della Società controllante.

### **ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

---

Si attesta che nel periodo considerato non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

### **PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI**

---

La Società non ha percepito alcun provento di cui all'art.2425 n.15 del Codice Civile.

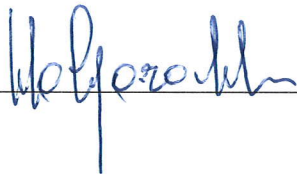
## ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

---

La Società non ha emesso titoli o valori di cui all'oggetto.

L'Amministratore Unico

MOLGORA MARINO



---