

## **KALZIP ITALY SRL**

Sede in MILANO - VIA SANTA RADEGONDA 11  
Codice Fiscale 07065660966 - Numero Rea MI 1933564  
P.I.: 07065660966

Capitale Sociale Euro 10.000 i.v.

Forma giuridica: SRL

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: TATA STEEL EUROPE LIMITED

Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-03-2015**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-03-2015	31-03-2014
Stato patrimoniale		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	4.485	4.485
Ammortamenti	4.238	3.667
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	247	818
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	6.370	5.454
Ammortamenti	3.901	2.719
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.469	2.735
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	2.716	3.553
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.041	19.862
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000	3.000
Totale crediti	24.041	22.862
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	163.997	145.177
Totale attivo circolante (C)	188.038	168.039
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	190.754	171.592
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	723	608
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.743	11.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.220	2.306
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	3.220	2.306
Totale patrimonio netto	27.687	24.465
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.117	77.419
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.950	69.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	74.950	69.708
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	190.754	171.592

**Conto Economico**

	31-03-2015	31-03-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	335.110	365.319
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	2	377
Totale altri ricavi e proventi	2	377
Totale valore della produzione	335.112	365.696
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.266	14.366
7) per servizi	73.653	72.734
8) per godimento di beni di terzi	31.284	42.192
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	132.779	139.279
b) oneri sociali	56.308	62.207
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	10.691	12.028
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	199.778	213.514
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.754	1.556
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.754	1.556
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.116	4.748
Totale costi della produzione	319.851	349.110
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>15.261</b>	<b>16.586</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	8	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	3
17-bis) utili e perdite su cambi	(260)	99
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	268	96
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1	-
Totale proventi	1	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	-
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>14.994</b>	<b>16.682</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	11.774	14.376
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

---

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.774	14.376
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.220</b>	<b>2.306</b>

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-03-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, il bilancio di esercizio al 31 marzo 2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto di Euro 3.220, dopo ammortamenti per Euro 1.754 e imposte per Euro 11.774.

Il presente bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nella forma abbreviata prevista dall' art. 2435-bis c.c., ricorrendone i presupposti quanto a totale dell'attivo, volume dei ricavi e numero di dipendenti. Sia lo schema di bilancio che la nota integrativa recepiscono pertanto le variazioni previste dall'art. 2435-bis c.c.

Vi segnaliamo che non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione poiché le informazioni di cui ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. sono fornite nella nota integrativa.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. precisiamo che:

- in merito ai principi contabili adottati, si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta;
- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società; non è pertanto necessario fornire informazioni complementari;
- non si sono verificate incompatibilità fra le disposizioni del codice civile sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.;
- il bilancio è redatto in unità di Euro.

Ai sensi del disposto degli artt. 2423-bis e 2423-ter c.c. precisiamo che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascun elemento dell'attivo e del passivo;
  - si è tenuto conto esclusivamente dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
  - si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, mentre gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio;
  - non si è proceduto a raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico.
- Ai sensi dell'art. 2424, comma 2 c.c. si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito sono esposti i criteri e i principi di valutazione adottati per le voci più significative, conformemente al disposto dell'art. 2426 c.c.

#### 1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Il costo è ridotto annualmente delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura.

In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in cinque esercizi;
- le concessioni, licenze, marchi e i diritti simili, costituiti da programmi di software applicativo, vengono ammortizzati in un periodo di tre anni;
- le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in base alla quota ragionevolmente imputabile a ciascun esercizio.

#### 2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in base alle aliquote ritenute rappresentative della residua vita economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote sono ridotte del 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, nell'assunto che i cespiti acquistati in corso d'anno siano entrati in funzione, mediamente, a metà periodo.

I beni di modesto valore unitario sono spesati nell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è svalutata in misura corrispondente; se i presupposti della svalutazione vengono meno negli esercizi successivi, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

I crediti sono prudenzialmente iscritti al presumibile valore di realizzo.

#### 4. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze sui conti correnti bancari. Sono iscritte al valore nominale.

#### 5. Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono quote di proventi e costi, comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, calcolate secondo il principio della competenza temporale.

#### 6. Patrimonio netto

Il patrimonio netto rappresenta la differenza tra le voci dell'attivo e quelle del passivo e comprende gli apporti dei soci, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati.

#### 7. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

#### 8. Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente agli impegni in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

#### 9. Proventi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

#### 10. Imposte

Le imposte correnti sono accantonate in base alla stima dell'onere fiscale dell'esercizio determinato in conformità alle disposizioni vigenti.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee fra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite invece sono iscritte anche qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga. Le imposte differite e anticipate sono compensate se la compensazione è consentita giuridicamente.

## **Nota Integrativa Attivo**

### ***Immobilizzazioni immateriali***

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Per quanto non prevista dall'art. 2435-bis per la nota integrativa del bilancio in forma abbreviata, nel prospetto di seguito riportato viene fornita l' informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1, n. 2) in relazione alla movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

La voce costi di impianto e ampliamento include i costi sostenuti per la costituzione della società, ripartiti in cinque esercizi.

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili riporta il costo del software applicativo: l'importo complessivo è stato ripartito in tre anni. Il costo iscritto a bilancio (Euro 1.500) risulta interamente ammortizzato.

La voce altre immobilizzazioni immateriali comprende lavori su beni di terzi, il cui ammontare è ripartito sulla base della durata residua del contratto di locazione degli uffici operativi della società.

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.221	1.500	764	4.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.690	1.500	477	3.667
Valore di bilancio	531	0	287	818
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	444	-	127	571
Totale variazioni	444	-	127	571
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.221	1.500	764	4.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.133	1.500	605	4.238
Valore di bilancio	88	0	159	247

### ***Immobilizzazioni materiali***

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 2) si riportano nel prospetto che segue i movimenti delle immobilizzazioni materiali, suddivisi fra costo storico, fondi ammortamento e valori netti.

	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.454	5.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.719	2.719
Valore di bilancio	2.735	2.735
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	916	916
Ammortamento dell'esercizio	1.182	1.182
Totale variazioni	(266)	(266)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	6.370	6.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.901	3.901
Valore di bilancio	2.469	2.469

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.862	1.179	24.041
<b>Disponibilità liquide</b>	145.177	18.820	163.997

I crediti iscritti nell'attivo circolante in scadenza entro il prossimo esercizio ammontano complessivamente pari ad Euro 21.041 e si riferiscono:

- quanto ad Euro 4.548 a crediti tributari per Ires (Euro 2.090); Irap (Euro 738) ed IVA (Euro 1.720);
- quanto ad Euro 16.110 a crediti commerciali nei confronti della consociata tedesca Kalzip GmbH;
- quanto ad Euro 383 a crediti diversi.

I crediti in scadenza oltre l'esercizio si riferiscono per l'intero ammontare (Euro 3.000) a depositi cauzionali su contratti di locazione.

Nella determinazione della scadenza dei crediti si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter) Vi precisiamo che non esistono crediti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Le disponibilità liquide – pari a complessivi Euro 163.997 – rappresentano il saldo del conto corrente bancario intrattenuto dalla Società.

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

La Società è stata costituita in data 11 giugno 2010, mediante sottoscrizione e contestuale versamento di un'unica quota da nominali Euro 10.000. Alla data del 31 marzo 2015 il capitale sociale risulta pertanto interamente versato.

Nei prospetti che seguono sono riportate le movimentazioni e la composizione del patrimonio netto. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 7bis) per ciascuna voce di patrimonio netto è stata inoltre specificata, l'origine, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	608	115	-		723
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	3	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	3	-		1
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	11.553	2.190	-		13.743
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.306	-	2.306	3.220	3.220
<b>Totale patrimonio netto</b>	24.465	2.308	2.306	3.220	27.687

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000	Apporto soci/capitale		-
<b>Riserva legale</b>	723	Utili	A,B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	1			-
<b>Totale altre riserve</b>	1			-
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	13.743	Utili	A,B,C	13.743
<b>Totale</b>	24.467			13.743
<b>Quota non distribuibile</b>				1.365
<b>Residua quota distribuibile</b>				12.378

#### Legenda

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, nn. 20) e 21) Vi segnaliamo che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, nn. 3) e 4) Vi informiamo che la Società non possiede alla fine dell'esercizio, né ha acquistato o ceduto nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, quote proprie o di società controllanti.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il Fondo Trattamento Lavoro Subordinato è iscritto al passivo del bilancio per un valore pari ad Euro 88.117 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti in forza alla Società al 31 marzo 2015, determinato in conformità alle disposizioni dell'art. 2120 del Codice Civile.

La movimentazione del fondo trattamento di fine rapporto è dettagliata nel prospetto che segue.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	77.419
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	10.691
<b>Altre variazioni</b>	7
<b>Totale variazioni</b>	10.698
<b>Valore di fine esercizio</b>	88.117

### **Informazioni sulle altre voci del passivo**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti</b>	69.708	5.242	74.950

I debiti ammontano complessivamente ad Euro 74.950 e si riferiscono:

- quanto ad Euro 27.449 a debiti verso fornitori per normali operazioni commerciali;
- quanto ad Euro 2.943 a debiti tributari per ritenute d'acconto da versare all'Erario;
- quanto ad Euro 8.329 a debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale;
- quanto ad Euro 7.801 a debiti verso consociate per rapporti commerciali (Euro 7.200) e anticipazioni finanziarie (Euro 601);
- quanto ad Euro 28.428 a debiti diversi, prevalentemente nei riguardi dei dipendenti per mensilità aggiuntive e ferie non godute.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter) Vi precisiamo che non esistono debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 18) si segnala che la Società non ha emesso obbligazioni, obbligazioni convertibili o titoli similari.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 19) si precisa che la Società non ha emesso strumenti finanziari nel corso dell'esercizio.

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai corrispettivi maturati nei confronti della consociata tedesca Kalzip GmbH: ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-bis) si precisa che il contratto di collaborazione commerciale in essere tra le due società è regolato a normali condizioni di mercato.

#### **Costi della produzione**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad Euro 12.266 e riguardano prevalentemente acquisti di carburanti e lubrificanti, materiale di cancelleria e beni strumentali di modesto valore unitario, interamente spesi nell'esercizio.

I costi per servizi, pari ad Euro 73.653, includono principalmente:

- consulenze legali, fiscali, amministrative e gestionali per Euro 52.413;
- costi per viaggio, vitto e alloggio dei dipendenti in trasferta per Euro 7.883;
- spese di rappresentanza per Euro 1.897;
- utenze per Euro 6.924.

I costi per godimento beni di terzi, pari ad Euro 31.284, sono costituiti prevalentemente dai canoni per il noleggio delle auto aziendali (Euro 20.881) e dal canone per la locazione degli uffici operativi della società (Euro 10.203).

I costi del personale ammontano ad euro 199.778.

Quanto agli ammortamenti dell'esercizio si rimanda a quanto in proposito precisato nella presente nota integrativa a commento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad Euro 1.116, composti principalmente da imposte, tasse e diritti diversi.

#### **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari a carico dell'esercizio ammontano complessivamente ad Euro 268 e riguardano prevalentemente (Euro 260) differenze negative su cambi realizzate.

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti ammontano ad Euro 11.774, di cui Euro 6.086 per Ires ed Euro 5.688 per Irap.

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

#### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La Società è soggetta, ai sensi dell'art. 2497 bis, del codice civile ad attività di direzione e coordinamento da parte della propria controllante, Tata Steel Europe Ltd.. I principali dati economico/patrimoniali di Tata Steel Europe Ltd., quali risultano dal bilancio chiuso al 31/03/2015, sono riportati nei prospetti che seguono.

### **Nota Integrativa parte finale**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis, si precisa che la Società non ha effettuato operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-ter, si precisa infine che la Società non ha effettuato operazioni non indicate in bilancio, caratterizzate da rischi o benefici significativi dal punto di vista patrimoniale finanziario ed economico.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 8) si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Signori Soci,

a conclusione di quanto più sopra esposto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio al 31 marzo 2015 e Vi proponiamo di destinare come segue l'utile di esercizio di Euro 3.220:

- Euro 161 a riserva legale;
- Euro 3.059 a nuovo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Horst Dieter Schulz

