

IC OUTSOURCING S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	35127 PADOVA (PD) CORSO STATI UNITI 14
Codice Fiscale	04408300285
Numero Rea	PD 387437
P.I.	04408300285
Capitale Sociale Euro	372.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ELABORAZIONI ELETTRONICHE DI DATI (631119)
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		
7) altre	127.921	169.433
Totale immobilizzazioni immateriali	127.921	169.433
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.757	4.228
3) attrezzature industriali e commerciali	139.744	229.752
4) altri beni	5.020	12.013
Totale immobilizzazioni materiali	147.521	245.993
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	12.000	12.000
Totale partecipazioni	12.000	12.000
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.032	80.032
Totale crediti verso altri	80.032	80.032
Totale crediti	80.032	80.032
Totale immobilizzazioni finanziarie	92.032	92.032
Totale immobilizzazioni (B)	367.474	507.458
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.489.282	4.919.219
Totale crediti verso clienti	4.489.282	4.919.219
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.103	175.932
Totale crediti tributari	156.103	175.932
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.988	12.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.491	3.392
Totale imposte anticipate	29.479	15.920
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.196	42.973
Totale crediti verso altri	30.196	42.973
Totale crediti	4.705.060	5.154.044
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.632.669	1.364.370
3) danaro e valori in cassa	1.732	1.964
Totale disponibilità liquide	1.634.401	1.366.334
Totale attivo circolante (C)	6.339.461	6.520.378
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.981	30.761
Totale ratei e risconti (D)	12.981	30.761
Totale attivo	6.719.916	7.058.597

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	372.000	372.000
IV - Riserva legale	74.400	74.400
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.055.482	1.830.982
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	(3) ⁽²⁾
Totale altre riserve	2.055.485	1.830.979
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.039	240.723
Utile (perdita) residua	113.039	240.723
Totale patrimonio netto	2.614.924	2.518.102
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	109.095	45.557
Totale fondi per rischi ed oneri	109.095	45.557
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	211.820	218.619
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.209.526	3.722.079
Totale debiti verso fornitori	3.209.526	3.722.079
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.226	41.458
Totale debiti tributari	75.226	41.458
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.499	109.087
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.499	109.087
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.826	403.695
Totale altri debiti	375.826	403.695
Totale debiti	3.784.077	4.276.319
Totale passivo	6.719.916	7.058.597

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 3

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -3

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.108.055	16.432.451
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	980
Totale altri ricavi e proventi	-	980
Totale valore della produzione	14.108.055	16.433.431
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.706	32.509
7) per servizi	2.514.265	3.252.150
8) per godimento di beni di terzi	900.557	924.735
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.980.624	7.573.986
b) oneri sociali	2.221.226	2.532.888
c) trattamento di fine rapporto	472.356	513.159
e) altri costi	12.693	138.094
Totale costi per il personale	9.686.899	10.758.127
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.512	47.660
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101.486	102.506
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.998	150.166
12) accantonamenti per rischi	63.538	-
14) oneri diversi di gestione	538.944	806.680
Totale costi della produzione	13.862.907	15.924.367
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	245.148	509.064
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	430	3.258
Totale proventi diversi dai precedenti	430	3.258
Totale altri proventi finanziari	430	3.258
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40	248
Totale interessi e altri oneri finanziari	40	248
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	390	3.010
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	63.219	125.127
Totale proventi	63.219	125.127
21) oneri		
altri	20.722	56.223
Totale oneri	20.722	56.223
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	42.497	68.904
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	288.035	580.978
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	188.554	339.368
imposte differite	-	887

imposte anticipate	13.558	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	174.996	340.255
23) Utile (perdita) dell'esercizio	113.039	240.723

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

Nota Integrativa parte iniziale

Attività svolte

La società è sorta in data 1 settembre 2009 a seguito della scissione parziale della IC Outsourcing S. r.l. ora Job Camere Srl, così come risultante dall'atto pubblico redatto dal notaio Alberto Vladimiro Capasso in Roma (Raccolta n. 29990 – Repertorio n. 79129) del 29 luglio 2009. La Società fornisce servizi ai propri soci come di seguito specificato:

- attività di “Data Entry” relativamente alla banca dati del Registro delle Imprese o degli albi e registri gestiti dalle Camere di Commercio, mediante archiviazione ottica o controllo e caricamento dati;
- servizi connessi alla gestione, conservazione e consultazione di archivi cartacei;
- attività necessarie per assicurare un aggiornamento costante degli archivi camerale e per garantire l'erogazione puntuale di servizi specifici da parte del socio InfoCamere;
- attività di gestione logistica, amministrativa e funzionale di sedi;
- servizi necessari per assicurare un coordinamento efficace ed integrato delle attività di supporto al ciclo operativo.

L'attività viene svolta avvalendosi delle unità operative presenti in Padova, Roma, Agnadello (CR), Marciano della Chiana (AR) e Civitella in Val di Chiana (AR), o in unità produttive costituite presso i clienti.

L'art. 10, comma 2 del D.p.r. 633/72, introdotto dalla legge finanziaria del 2008 ha stabilito che “sono altresì esenti dall'imposta le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dei consorziati o soci da consorzi, ivi comprese le società consortili e le società cooperative con funzioni consortili, costituiti tra soggetti per i quali, nel triennio solare precedente, la percentuale di detrazioni di cui all'articolo 19 bis, anche per effetto dell'opzione di cui all'art. 36 bis, sia stata superiore al 10% a condizione che i corrispettivi dovuti dai consorziati o soci ai predetti consorzi e società, non superino i costi imputabili alle prestazioni stesse”.

Il bilancio 2015 della società è stato pertanto redatto seguendo i criteri stabiliti dall'Agenzia delle Entrate per la ripartizione dei costi diretti e indiretti verso i soci, avvalendosi anche di un sistema di contabilità interna gestionale che ha permesso di imputare ad ogni servizio svolto nei confronti dei soci esenti aventi diritto costi e ricavi fino al raggiungimento di una marginalità nulla.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. 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.

Criteri di valutazione

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza

al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per ciascuna operazione o fatto e comunque per ogni accadimento aziendale, è stato valutato tenendo conto della sostanza economica delle operazioni. Pertanto già nella fase di rilevazione delle scritture contabili si sono verificati tutti gli elementi pertinenti per la determinazione della relativa sostanza economica, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe per la valutazione nelle poste di bilancio rispetto a quanto sopra esposto.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi dalla società scissa e imputati direttamente alle singole voci. Le licenze, concessioni, marchi e diritti simili sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, come previsto dall'art. 2426 co.1 n. 6, viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli eventuali 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:

- macchine elettroniche: 40 %
- mobili e macchine d'ufficio: 12 %
- impianti generici: 15%
- attrezzatura varia: 12,5%

I beni materiali e immateriali di valore unitario inferiore a Euro 516 acquistati nell'anno sono inseriti fra i costi dell'esercizio con imputazione in appositi conti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Titoli

Non sono presenti titoli Immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali relative alle imposte differite sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2015 in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è stato il seguente:

Organico	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	68	57	11
Tot. Lavoratori dipendenti	70	59	11
Lavoratori somministrati da terzi	221	260	(39)
Lavoratori distaccati da terzi	4	7	(3)
Totale organico medio	295	326	(31)

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
127.921	169.433	(41.512)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	169.433	169.433
Valore di bilancio	169.433	169.433
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	41.512	41.512
Totale variazioni	(41.512)	(41.512)
Valore di fine esercizio		
Costo	684.045	684.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	556.124	556.124
Valore di bilancio	127.921	127.921

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di costo al netto delle quote di ammortamento.

La voce Altre Immobilizzazioni rappresenta oneri pluriennali su beni di terzi, costituiti da costi di manutenzione straordinaria, di riammodernamento ed adeguamento dei locali adibiti a magazzino e deposito.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie, svalutazioni e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
147.521	245.993	(98.472)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	di cui terreni

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	220.290
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(216.062)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	4.228
Acquisizione dell'esercizio	714
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.185)
Saldo al 31/12/2015	2.757

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	657.787
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(428.035)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	229.752
Acquisizione dell'esercizio	2.300
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(92.308)
Saldo al 31/12/2015	139.744

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	175.169
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(163.156)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	12.013
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.993)
Saldo al 31/12/2015	5.020

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non ci sono beni materiali sui quali sia stata effettuata qualche rivalutazione nei termini di legge.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	220.290	657.787	175.169	1.053.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.062	428.035	163.156	807.253
Valore di bilancio	4.228	229.752	12.013	245.993
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	714	2.300	-	3.014
Ammortamento dell'esercizio	2.185	92.308	6.993	101.486
Totale variazioni	(1.471)	(90.008)	(6.993)	(98.472)
Valore di fine esercizio				
Costo	221.004	654.854	175.168	1.051.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.247	515.110	170.148	903.505
Valore di bilancio	2.757	139.744	5.020	147.521

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
92.032	92.032	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.000	12.000
Valore di bilancio	12.000	12.000
Valore di fine esercizio		
Costo	12.000	12.000
Valore di bilancio	12.000	12.000

Trattasi della quota di partecipazione del 2,26 % nella società Job Camere Srl in liquidazione appartenente al sistema camerale. Tale partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto..

Imprese controllanti

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	---	------------

{ }.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	---	------------

12.000
12.000

Trattasi della quota di partecipazione del 2,26 % nella società Job Camere Srl in liquidazione appartenente al sistema camerale. Tale partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto..

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
-------------	----------------	------------	---------------	------------	------------------	------------	-----------	------------

Altri crediti

80.032

Totale	80.032
--------	--------

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	80.032			80.032		
Arrotondamento						
	80.032			80.032		

Tali importi si riferiscono a depositi cauzionali per le locazioni dei magazzini adibiti alla conservazione della documentazione cartacea.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	80.032	80.032	80.032
Totale crediti immobilizzati	80.032	80.032	80.032

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	80.032	80.032
Totale	80.032	80.032

Altri titoli

Non sono presenti altri titoli od azioni proprie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.000
Crediti verso altri	80.032

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	12.000

Descrizione	Valore contabile
Totale	12.000

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	80.032
Totale	80.032

Attivo circolante

Rimanenze

I Non sono presenti rimanenze di magazzino.

I. Rimanenze

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

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2014	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2015	

Attivo circolante: crediti

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.705.060	5.154.044	(448.984)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.489.282			4.489.282	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	156.103			156.103	
Per imposte anticipate	18.988	10.491		29.479	

Verso altri	30.196		30.196
Arrotondamento			
	4.694.569	10.491	4.705.060

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.919.219	(429.937)	4.489.282	4.489.282	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175.932	(19.829)	156.103	156.103	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.920	13.559	29.479	18.988	10.491
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.973	(12.777)	30.196	30.196	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.154.044	(448.984)	4.705.060	4.694.569	10.491

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze::

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso clienti	4.489.282			4.489.282
Crediti Tributari	156.103			156.103
Crediti per imposte antic.	18.988	10.491		29.479
Crediti verso altri	30.196			30.196
	4.694.569	10.491	0	4.705.060

Il saldo è composto dai seguenti dettagli espressi per importi maggiormente significativi:

Crediti v/clienti	4.489.282
Crediti v/Clienti	3.658.553
Fatture da emettere	1.521.481
Note di accredito da emettere	(690.752)
Crediti Tributari	156.103
Credito Ires 2015	20.414
Credito Irap 2015	135.689
Altri Crediti	30.196
Anticipi su note spese	9.470
Anticipi su stipendi	8.423
Altri crediti	12.303

Tra i Crediti verso clienti soci si evidenzia che sono presenti Note di Accredito da Emettere in esenzione iva complessivamente per totali Euro 690.752 a titolo di conguaglio, corrispondenti all'adeguamento della marginalità nei confronti dei soci esenti come previsto dal regime di esenzione iva ai sensi dell'art. 10 DPR 633/1972.

Inoltre, fra i crediti verso clienti è ricompresi crediti verso Universitas Mercatorum per servizi resi negli anni 2013 e 2014 per un totale di euro 623.787 iva compresa, sui quali esiste una garanzia da parte di Unioncamere.

Occorre precisare che successivamente alla chiusura dell'esercizio, avendo ricevuto in data 5 aprile 2016 una proposta di pagamento di Universitas Mercatorum pari ad E 125.000,00, anche sulla base del parere legale rilasciato dallo Studio Legale De Martini Ferrante che assiste la Vostra società, si provvederà ad accettare la somma di cui sopra in acconto e ad avviare nel contempo un'azione nei confronti di Unioncamere al fine di ottenere il recupero integrale del credito maturato.

Sempre sulla scorta del predetto parere legale, non essendo quantificabile al momento, in modo attendibile, il reale rischio di insolvenza a conclusione dell'azione nei confronti di Unioncamere, non è stato accantonato a bilancio alcun importo come fondo svalutazione del credito.

Le imposte anticipate per euro 29.479 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Si evidenzia che a titolo prudenziale non è stato considerato il credito IRES di euro 110.803 conseguenti alla deduzione dell'IRAP riferita al costo del personale versata negli anni 2007-2011; la relativa richiesta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 26 febbraio 2013 e alla data odierna, non si ha notizie circa l'accoglimento

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.489.282	4.489.282
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.103	156.103
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.479	29.479
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.196	30.196
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.705.060	4.705.060

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			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015			

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

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

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				

Altre partecipazioni
Azioni proprie
Altri titoli
Arrotondamento

Non sono presenti attività finanziarie

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.634.401	1.366.334	268.067

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.364.370	268.299	1.632.669
Denaro e altri valori in cassa	1.964	(232)	1.732
Totale disponibilità liquide	1.366.334	268.067	1.634.401

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

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
12.981	30.761	(17.780)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	30.761	(17.780)	12.981
Totale ratei e risconti attivi	30.761	(17.780)	12.981

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Locazione stabili	8.000
Locazione stabili	4.581
Polizze assicurative	400
	12.981

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
2.614.924	2.518.102	96.822

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	372.000	-			372.000
Riserva legale	74.400	-			74.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.830.982	224.500			2.055.482
Varie altre riserve	(3)	6			3
Totale altre riserve	1.830.979	224.506			2.055.485
Utile (perdita) dell'esercizio	240.723	(127.684)		113.039	113.039
Totale patrimonio netto	2.518.102	96.822		113.039	2.614.924

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si evidenzia che con Assemblea Ordinaria del 9/12/2015 è stato deliberato il recesso di alcuni soci e successivamente si è proceduto al rimborso delle quote ai soci. In pari data si è altresì proceduto alla ricostituzione del capitale sociale attingendo dalla Riserva straordinaria.

Le poste del patrimonio netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	372.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	74.400		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.055.482	A, B, C	-
Varie altre riserve	3	A, B, C	3
Totale altre riserve	2.055.485	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3
Totale	3	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109.095	45.557	63.538

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.557	45.557
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(63.538)	(63.538)
Totale variazioni	63.538	63.538
Valore di fine esercizio	109.095	109.095

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Altri	45.557		(63.538)		109.095
Arrotondamento					
	45.557		(63.538)		109.095

Si segnala che la società ha ritenuto opportuno adeguare il fondo rischi per la copertura degli eventuali oneri derivanti da contenziosi in essere.

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Rischi contro. legali	45.557	27.000	0	72.557
F.do Oneri e rischi	0	36.538	0	36.538

Il Fondo Oneri e rischi è stato costituito per far fronte agli eventuali futuri costi relativi alla chiusura dei rapporti di lavoro in essere con il personale impiegato nei servizi esternalizzati presso le Camere di Commercio, alla naturale scadenza dei contratti di servizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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
211.820	218.619	(6.799)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	218.619
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	6.799
Totale variazioni	(6.799)
Valore di fine esercizio	211.820

Nel corso dell'esercizio la voce ha registrato le seguenti movimentazioni:

Variazioni Totali	Importo
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2014	218.619
Incremento dell'esercizio	26.334
Decremento dell'esercizio	(33.133)
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2015	211.820

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

Debiti

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.784.077	4.276.319	(492.242)

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 pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	3.209.526			3.209.526				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	75.226			75.226				
Debiti verso istituti di previdenza	123.499			123.499				
Altri debiti	375.826			375.826				
Arrotondamento								
	3.784.077			3.784.077				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.722.079	(512.553)	3.209.526	3.209.526
Debiti tributari	41.458	33.768	75.226	75.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.087	14.412	123.499	123.499
Altri debiti	403.695	(27.869)	375.826	375.826
Totale debiti	4.276.319	(492.242)	3.784.077	3.784.077

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Verso Controllate	Verso Collegate	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	3.209.526	0	0	0	574.551	3.784.077

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Debiti v/ Fornitori	3.209.526
Debiti v/Fornitori	2.065.086
Fatture da ricevere da fornitori	1.161.047
Note di accredito da ricevere da fornit.	(16.607)
Debiti Tributari	75.226
Debiti v/Erario per IVA	24.475
Debiti v/Erario per Irpef dipendenti	49.450
Debiti v/Erario per Ritenute d'acconto	1.301
Debiti v/Enti previdenziali	123.499
Debiti v/ INPS dipendenti	102.409
Debiti v/ INAIL e altri fondi previdenza	(1.189)
Contributi sociali su mensilità aggiuntive	22.279
Altri Debiti	375.826
Fondo ferie/par e indennità dipendenti	234.481
Contributi sociali su fondo ferie/par	46.091
Debiti v/dipendenti da liquidare	82.752
Altri Debiti di ammontare non rilevante	12.502

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo al Fondo Imposte differite

E) Ratei e risconti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.209.526	3.209.526
Debiti tributari	75.226	75.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.499	123.499
Altri debiti	375.826	375.826
Debiti	3.784.077	3.784.077

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.209.526	3.209.526
Debiti tributari	75.226	75.226
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.499	123.499

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	375.826	375.826
Totale debiti	3.784.077	3.784.077

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.108.055	16.433.431	(2.325.376)

Il totale del Valore della produzione è così ripartito tra le voci di bilancio:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.108.055	16.432.451	(2.324.396)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		980	(980)
	14.108.055	16.433.431	(2.325.376)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in base alla tipologia della clientela:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi da soci C.C.I.A.A.	12.810.680	14.407.810	(1.597.130)
Ricavi da altre società	286.558	657.461	(370.903)
Ricavi da socio Infocamere	1.010.817	1.367.180	(356.363)
	14.108.055	16.432.451	(2.324.396)

Tra i ricavi da soci CCIAA si segnala che i ricavi esenti iva ammontano ad Euro 12.791.080, mentre i ricavi non esenti iva ammontano ad Euro 19.599. Per ulteriori dettagli in merito agli effetti economici derivanti dall'applicazione del regime di esenzione iva si rimanda alla Relazione sulla Gestione

Ricavi per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

B) Costi della produzione

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	14.108.055
Totale	14.108.055

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.108.055

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	14.108.055

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in base alla tipologia della clientela:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi da soci C.C.I.A.A.	12.810.680	14.407.810	(1.597.130)
Ricavi da altre società	286.558	657.461	(370.903)
Ricavi da socio Infocamere	1.010.817	1.367.180	(356.363)
	14.108.055	16.432.451	(2.324.396)

Tra i ricavi da soci CCIAA si segnala che i ricavi esenti iva ammontano ad Euro 12.791.080, mentre i ricavi non esenti iva ammontano ad Euro 19.599. Per ulteriori dettagli in merito agli effetti economici derivanti dall'applicazione del regime di esenzione iva si rimanda alla Relazione sulla Gestione

Ricavi per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.862.907	15.924.367	(2.061.460)

La composizione dei costi della produzione è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.706	32.509	(16.803)
Servizi	2.514.265	3.252.150	(737.885)
Godimento di beni di terzi	900.557	924.735	(24.178)
Salari e stipendi	6.980.624	7.573.986	(593.362)
Oneri sociali	2.221.226	2.532.888	(311.662)
Trattamento di fine rapporto	472.356	513.159	(40.803)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	12.693	138.094	(125.401)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.512	47.660	(6.148)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	101.486	102.506	(1.020)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	63.538		63.538
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	538.944	806.680	(267.736)
	13.862.907	15.924.367	(2.061.460)

In dettaglio le voci maggiormente significative:

Materie prime, suss. e di consumo	15.706
--	---------------

Cancelleria e materiali vari	13.263
Beni inf. 516,46 euro	2.443
Servizi	2.514.265
Corsi aggiornamento dipendenti	10.574
Mensa e ticket restaurant	377.175
Manutenzione SW	12.919
Consulenze tecniche	40.583
Spese telefoniche	18.188
Costo di trasporto	16.209
Costi stoccaggio e archiviazione	52.690
Costi conduzione locali in locazione	139.510
Compensi a sindaci	18.304
Compensi ad amministratori	37.210
Consulenze direzionali	139.242
Consulenze amministrative	120.664
Oneri di commercializzazione	429.563
Consulenze legali	8.320
Costo servizio somministrazione	887.409
Costo trasferte dipendenti	84.843
Assicurazioni varie	96.651
Manutenzione automezzi	7.426
Altri costi di ammontare non rilevante	16.786
Godimento di beni di terzi	900.557
Locazione immobili	790.663
Altre locazioni beni mobili	63.301
Canone locazione autovettura aziendale	46.593

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma in questa voce sono stati iscritti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente utilizzato a seguito di contratto di somministrazione di lavoro. I costi derivanti dal servizio prestato dalla società fornitrice sono stati invece inseriti tra i costi per servizi.

Salari e stipendi	6.980.624
Stipendi, Mens. Agg. e premi lavoratori dipend.	1.855.651
Stipendi Personale Distaccato	241.276
Stipendi Somministrati da terzi	4.883.697
Oneri sociali	2.221.226
Oneri sociali lavoratori dipendenti	519.927
Oneri sociali contr. Somministrazione	1.649.884
Oneri sociali Personale distaccato	51.415
Trattamento di fine rapporto	472.356
T.F.R. lavoratori dipendenti	125.876
T.F.R. somministrati da terzi	333.945
T.F.R. personale distaccato	12.535
Altri costi	12.693
Altri oneri del personale	4.798
Polizza infortuni Professionali ed Extraprof.li	7.895

Tra gli Oneri Diversi di Gestione si segnala l'importo di Euro 523.185 relativo all'iva indetraibile sugli acquisti di beni. Tale importo deriva dall'applicazione del pro rata di indetraibilità dell'iva sugli acquisti per il 2015 pari al 91,00% così come previsto dal regime di fatturazione in esenzione iva di cui all'art. 10 co. 2 DPR 633/72.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
390	3.010	(2.620)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	40
Totale	40

Di seguito il dettaglio della voce Proventi e oneri finanziari:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Interessi attivi bancari	120	1.079	(959)
Saldo altri proventi/oneri	270	1.931	(1.661)
	390	3.010	(2.620)

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
42.497	68.904	(26.407)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Sopravvenienze Attive	63.219	Sopravvenienze Attive	125.127

Totale proventi	63.219	Totale proventi	125.127
Sopravvenienze Passive	(20.722)	Sopravvenienze Passive	(56.223)
Totale oneri	(20.722)	Totale oneri	(56.223)
	42.497		68.904

Tra Le sopravvenienze attive si riferiscono prevalentemente a minori costi di competenza del 2014 e per Euro 42.366 al rimborso Ires sull'Irap deducibile relativa all'anno 2010. Le sopravvenienze passive si riferiscono prevalentemente a costi di competenza del 2014.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	174.996	340.255	(165.259)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	188.554	339.368	(150.814)
IRES	41.884	57.010	(15.126)
IRAP	146.669	282.358	(135.689)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(13.558)	887	(14.445)
IRES	(13.558)	887	(14.445)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	174.996	340.255	(165.259)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	288.035	
Onere fiscale teorico I.R.E.S. : aliquota 27,5%		79.210
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
compensi amministratori	6.559	
ammortamento hardware	1.404	
Totale	7.963	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
ammortamenti anticipati	(6.565)	
accantonamento fondo rischi	36.538	

accantonamento fondo rischi personale	27.000
Totale	56.973

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi

spese telefoniche	3.638
pubbliche relazioni	1.000
spese ristoro	127
costi su automezzi	47.033
ammortamento avviamento	(17.899)
costi indetraibili	237
sopravvenienze	(21.644)
deduzione ACE 4%	(79.845)
Totale	(67.355)

Imponibile fiscale I.R.E.S. 2015	285.616
Imposta I.R.E.S. dell'esercizio	78.544

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	245.148	
Costi non rilevanti ai fini I.R.A.P.:		
costo per il personale	9.686.898	
compensi amministratori	37.210	
consulenze tecniche co.co	697	
Accantonamenti oneri e rischi	63.538	
Totale	9.788.343	
Ricavi non rilevanti ai fini I.R.A.P.		
Totale	0	
Base imponibile ai fini I.R.A.P.	10.033.491	
Onere fiscale teorico I.R.A.P. : Aliquota 3,90%		391.306
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Totale	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale	0	
Spese per prestazione lavoro deducibili		
INAIL dipendenti	(20.151)	
Deduzioni per dipendenti	(2.489.010)	
Deduzioni per cuneo fiscale	(4.135.531)	
Totale	(6.644.692)	
Imponibile fiscale I.R.A.P. 2015	3.388.799	
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 3,90%		70.671
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 4,82%		75.999
totale imposta		146.669

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dalla rilevazione dei crediti per imposte anticipate per complessivi Euro 29.479. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Esercizio 2015		Esercizio 2014	
	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Compensi amm.ri da erogare	6.559	24,00%		27,50%
Ammortamenti	7.175	24,00%	12.336	27,50%
Acc. Fondo rischi	109.095	24,00%	45.557	27,50%
	122.829		57.893	
<i>Totale imposte anticipate</i>		29.479		15.920
<i>Totale imposte differite</i>		0		0

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
12.336	(12.336)
45.557	(45.557)

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

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.039	240.723
Imposte sul reddito	174.996	340.255
Interessi passivi/(attivi)	(390)	(3.010)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	287.645	577.968
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	513.159
Ammortamenti delle immobilizzazioni	142.998	150.166
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	142.997	663.325
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	430.642	1.241.293
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	429.937	271.401
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(512.553)	(361.625)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	17.780	26.363
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	147.639	(68.032)
Totale variazioni del capitale circolante netto	82.803	(131.893)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	513.445	1.109.400
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	390	3.010
(Imposte sul reddito pagate)	(283.276)	49.495
(Utilizzo dei fondi)	56.739	(669.410)
Totale altre rettifiche	(226.147)	(616.905)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	287.298	492.495
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.014)	(29.818)
Flussi da disinvestimenti	-	1.820
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(20.545)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.014)	(48.543)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(16.217)	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.217)	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	268.067	443.949
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.366.334	922.385
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.634.401	1.366.334

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	37.210
Collegio sindacale	18.304

Ai sensi di legge si evidenziano di seguito i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla Società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete.

Tipologia	Compenso
Corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali	8.190
Corrispettivi spettanti per altri servizi di verifica svolti	1.500
Totale	9.690

	Valore
Compensi a amministratori	37.210
Compensi a sindaci	18.304
Totale compensi a amministratori e sindaci	55.514

Nota Integrativa parte finale

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

Roma 21 Aprile 2016.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Dr. Gavino Sini