

EPORLUX S.R.L.. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	04582390011
Numero Rea	BG 383212
P.I.	04582390011
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	65.271	83.502
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.269	-
Totale immobilizzazioni immateriali	79.540	83.502
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.974	12.607
3) attrezzature industriali e commerciali	202.576	76.513
4) altri beni	4.113	3.950
Totale immobilizzazioni materiali	210.663	93.070
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	5.404	5.404
Totale partecipazioni	5.404	5.404
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.946	6.022
Totale crediti verso altri	5.946	6.022
Totale crediti	5.946	6.022
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.350	11.426
Totale immobilizzazioni (B)	301.553	187.998
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.041.812	6.991.625
Totale crediti verso clienti	8.041.812	6.991.625
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.726	1.784
Totale crediti verso imprese collegate	14.726	1.784
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.381	38.191
Totale crediti verso controllanti	197.381	38.191
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.719	182.069
Totale crediti tributari	266.719	182.069
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.501.230	1.287.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.485.236	1.152.864
Totale crediti verso altri	2.986.466	2.439.890
Totale crediti	11.507.104	9.653.559
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.747	2.133
3) danaro e valori in cassa	2.551	4.705
Totale disponibilità liquide	4.298	6.838
Totale attivo circolante (C)	11.511.402	9.660.397

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	208.412	93.506
Totale ratei e risconti (D)	208.412	93.506
Totale attivo	12.021.367	9.941.901
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.883.533	1.370.893
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(2) ⁽²⁾
Totale altre riserve	1.883.531	1.370.891
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.569	512.640
Utile (perdita) residua	40.569	512.640
Totale patrimonio netto	2.164.100	2.123.531
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	80.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	80.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.580	137.682
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	521	358
Totale debiti verso banche	521	358
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.342	262.854
Totale debiti verso fornitori	480.342	262.854
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.701	2.338
Totale debiti verso imprese collegate	14.701	2.338
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.966.193	4.350.588
Totale debiti verso controllanti	5.966.193	4.350.588
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.175	398.279
Totale debiti tributari	120.175	398.279
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.046	436.580
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	562.046	436.580
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.914	1.065.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.185.236	1.152.864
Totale altri debiti	2.471.150	2.218.076
Totale debiti	9.615.128	7.669.073
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	25.559	11.615
Totale ratei e risconti	25.559	11.615
Totale passivo	12.021.367	9.941.901

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

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

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.737.483	10.924.964
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	4.597
Totale altri ricavi e proventi	-	4.597
Totale valore della produzione	10.737.483	10.929.561
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	674.822	368.217
7) per servizi	1.123.973	1.000.281
8) per godimento di beni di terzi	169.632	192.162
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.416.380	5.824.971
b) oneri sociali	1.946.622	1.915.243
c) trattamento di fine rapporto	405.590	384.922
e) altri costi	96.409	73.243
Totale costi per il personale	8.865.001	8.198.379
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.462	31.408
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	165.234	85.607
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.163	33.506
Totale ammortamenti e svalutazioni	224.859	150.521
12) accantonamenti per rischi	80.000	-
14) oneri diversi di gestione	28.346	22.889
Totale costi della produzione	11.166.633	9.932.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(429.150)	997.112
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84.069	150
Totale proventi diversi dai precedenti	84.069	150
Totale altri proventi finanziari	84.069	150
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	172.352	110.025
altri	27	7.963
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.379	117.988
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88.310)	(117.838)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	500	1.364
altri	826.308	4.725
Totale proventi	826.808	6.089
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	12
altri	208.685	1.318
Totale oneri	208.685	1.330
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	618.123	4.759

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	100.663	884.033
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.094	371.393
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.094	371.393
23) Utile (perdita) dell'esercizio	40.569	512.640

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 40.569.

Di seguito verranno illustrate in maniera approfondita gli appostamenti patrimoniali ed economici, mentre per le informazioni relative all'andamento dell'esercizio, si rimanda a quanto verrà esposto nella Relazione sulla Gestione allegata.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei Servizi di pulizie e attività connesse.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del passato esercizio la Società non ha subito modificazione dal lato organizzativo, avendo provveduto a mettere a frutto le professionalità delle persone inserite nell'esercizio precedente.

Dal lato operativo la Società ha proseguito l'ordinaria gestione degli appalti e degli affidamenti di servizi acquisiti, con esclusione delle gestioni per conto delle Ferrovie dello Stato. Per questi ultimi appalti, non riuscendo a raggiungere accordi operativi che permettessero alla società di gestire correttamente ed in maniera profittabile i servizi, e nell'impossibilità di raggiungere un accordo con la Stazione appaltante, si stanno valutando modalità di cessione di tali gestioni ad altra società del Consorzio affidante, PLANET PLUS.

In relazione a tali situazioni conflittuali con il Consorzio PLANET PLUS è in corso trattativa per la fuoriuscita della EPORLUX da detto Consorzio e nel frattempo si stanno revisionando le gestioni contabilizzate tramite il Consorzio.

Da ultimo si dà conto che la società prosegue una forte azione commerciale per consolidare le gestioni acquisite ed espandersi su nuovi mercati.

Si evidenzia che la partecipazione della Società al Gruppo Cooperativo Paritetico ha permesso di incrementare la propria attività sia mediante collaborazione con le società aderenti, sia costituendo ATI ad hoc in appalti in cui vi era la necessità del know-how della EPORLUX.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, 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.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
79.540	83.502	(3.962)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	91.002	14.676	105.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.500	14.676	22.176
Valore di bilancio	83.502	-	83.502
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	17.500	17.500
Ammortamento dell'esercizio	18.231	3.231	21.462
Totale variazioni	(18.231)	14.269	(3.962)
Valore di fine esercizio			
Costo	130.202	54.660	184.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.931	40.391	105.322
Valore di bilancio	65.271	14.269	79.540

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costituzione	83.583			18.231	65.352

83.502

18.231

65.271

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
210.663	93.070	117.593

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 25%
- altri beni: Automezzi 20%, Autoveicoli 25%, Mobili e arredi 12%, Macchine elettroniche 20%.

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.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	443.472
Ammortamenti esercizi precedenti	(430.865)
Saldo al 31/12/2014	12.607
Ammortamenti dell'esercizio	(8.633)
Saldo al 31/12/2015	3.974

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	579.238
Ammortamenti esercizi precedenti	(502.725)
Saldo al 31/12/2014	76.513
Acquisizione dell'esercizio	278.121
Ammortamenti dell'esercizio	(152.058)
Saldo al 31/12/2015	202.576

Altri beni

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

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	356.706
Ammortamenti esercizi precedenti	(352.756)
Saldo al 31/12/2014	3.950
Acquisizione dell'esercizio	4.706
Ammortamenti dell'esercizio	(4.543)
Saldo al 31/12/2015	4.113

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	443.472	579.238	356.706	1.379.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	430.865	502.725	352.756	1.286.346
Valore di bilancio	12.607	76.513	3.950	93.070
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	278.121	4.706	282.827
Ammortamento dell'esercizio	8.633	152.058	4.543	165.234
Totale variazioni	(8.633)	126.063	163	117.593
Valore di fine esercizio				
Costo	442.026	857.359	361.412	1.660.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	438.052	654.783	357.299	1.450.134
Valore di bilancio	3.974	202.576	4.113	210.663

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.350	11.426	(76)

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

Partecipazioni

Le altre 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.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.404	5.404
Valore di bilancio	5.404	5.404
Valore di fine esercizio		
Costo	5.404	5.404
Valore di bilancio	5.404	5.404

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società.

In relazione alla partecipazione nel Consorzio stabile PLANET PLUS, la EPORLUX ha sottoscritto una quota di € 5.200,00. L'investimento è stato operato al fine di permettere alla società di partecipare, per il tramite del predetto

Consorzio, alla acquisizione di appalti o quote di appalti, in parte gestiti dalla EPORLUX, ed in parte gestiti dal Consorzio in qualità di capogruppo di associazione stabile di imprese.

La gestione e o acquisizione di appalti per il tramite del Consorzio determina un costo annuo per quota spese consortili di modesta entità ammontanti a circa € 1.500. Mentre sui lavori acquisiti per il tramite o gestiti direttamente dal Consorzio, la EPORLUX corrisponde royalties variabili fra l'1,5% e il 2%, concordate in relazione al singolo contratto o quota di servizi prestata in considerazione della redditività della gestione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.)

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
AEG Soc. Cooperativa Impresa	IVREA						54		
CANAVESE	IVREA						150		
Consorzio PLANET PLUS	CASCINETTE D'IVREA	62.140	83.804	7.106	8,33		5.200		
							5.404		

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella voce crediti verso altri Si tratta di cauzioni per utenze che verranno rimosse solo in sede di cessazione delle utenze (elettriche e telefoniche).

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti							5.946	
Totale							5.946	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con	Fair value
-------------	------------	------------	------------	------------	----------------------------------	------------

			obbligo di retrocessione
Altri	6.022	76	5.946
	6.022	76	5.946

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.022	(76)	5.946	5.946
Totale crediti immobilizzati	6.022	(76)	5.946	5.946

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.946	5.946
Totale	5.946	5.946

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.404
Crediti verso altri	5.946

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
AEG Soc. Cooperativa	54
Impresa CANAVESE	150
Consorzio PLANET PLUS	5.200
Totale	5.404

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	5.946
Totale	5.946

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Non sussistono rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.507.104	9.653.559	1.853.545

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (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
Verso clienti	8.041.812			8.041.812	
Verso imprese collegate	14.726			14.726	
Verso controllanti	197.381			197.381	
Per crediti tributari	266.719			266.719	
Verso altri	1.501.230	1.485.236		2.986.466	
	10.021.868	1.485.236		11.507.104	

	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	6.991.625	1.050.187	8.041.812	8.041.812	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.784	12.942	14.726	14.726	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.191	159.190	197.381	197.381	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.069	84.650	266.719	266.719	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.439.890	546.576	2.986.466	1.501.230	1.485.236
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.653.559	1.853.545	11.507.104	10.021.868	1.485.236

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.041.812	8.041.812

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	14.726	14.726
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	197.381	197.381
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	266.719	266.719
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.986.466	2.986.466
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.507.104	11.507.104

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		418.887	418.887
Utilizzo nell'esercizio		20.685	20.685
Accantonamento esercizio		38.163	38.163
Saldo al 31/12/2015		436.365	436.365

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.298	6.838	(2.540)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.133	(386)	1.747
Denaro e altri valori in cassa	4.705	(2.154)	2.551
Totale disponibilità liquide	6.838	(2.540)	4.298

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

Ratei e risconti attivi

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.

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
208.412	93.506	114.906

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	93.506	114.906	208.412
Totale ratei e risconti attivi	93.506	114.906	208.412

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

Descrizione	Importo
Compensi commerciali	92.123
Commissione per fidejussioni	95.595
Noli	580
Assicurazioni	3.765
Canone manutenzione software	3.000
Altri di ammontare non apprezzabile	13.349
	208.412

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
2.164.100	2.123.531	40.569

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	40.000	-	-		40.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.370.893	512.640	-		1.883.533
Varie altre riserve	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	1.370.891	512.640	-		1.883.531
Utile (perdita) dell'esercizio	512.640	40.569	512.640	40.569	40.569
Totale patrimonio netto	2.123.531	553.209	512.640	40.569	2.164.100

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	40.000		40.000
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			

	importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria o facoltativa	1.883.533	A, B, C	-
Varie altre riserve	(2)	A, B, C	(2)
Totale altre riserve	1.883.531	A, B, C	1.883.531
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		1.923.531
Quota non distribuibile			79.540
Residua quota distribuibile			1.843.991

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Totale	(2)	

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Si precisa che non sussistono riserve di Utili o di rivalutazioni incorporate nel Capitale e soggette a tassazione (in capo alla società) in caso di distribuzione o di riduzione del Capitale.

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
80.000		80.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	80.000	80.000
Totale variazioni	80.000	80.000
Valore di fine esercizio	80.000	80.000

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 80.000= è stata costituita nel presente esercizio per tutelare il patrimonio aziendale dal probabile onere futuro per retribuzioni, dovuto al CCNL applicato, scaduto da oltre due anni.
XBRL_Tab_0249_2

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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
136.580	137.682	(1.102)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	137.682
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.102
Totale variazioni	(1.102)
Valore di fine esercizio	136.580

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.615.128	7.669.073	1.946.055

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. 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
Debiti verso banche	521			521				
Debiti verso fornitori	480.342			480.342				
Debiti verso imprese collegate	14.701			14.701				
Debiti verso controllanti	5.966.193			5.966.193				
Debiti tributari	120.175			120.175				
Debiti verso istituti di previdenza	562.046			562.046				
Altri debiti	1.285.914	1.185.236		2.471.150				
	8.429.892	1.185.236		9.615.128				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	358	163	521	521	-
Debiti verso fornitori	262.854	217.488	480.342	480.342	-
Debiti verso imprese collegate	2.338	12.363	14.701	14.701	-
Debiti verso controllanti	4.350.588	1.615.605	5.966.193	5.966.193	-
Debiti tributari	398.279	(278.104)	120.175	120.175	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	436.580	125.466	562.046	562.046	-
Altri debiti	2.218.076	253.074	2.471.150	1.285.914	1.185.236
Totale debiti	7.669.073	1.946.055	9.615.128	8.429.892	1.185.236

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 521, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che si riferiscono prevalentemente a Debiti verso la controllante capogruppo da cash-pooling.

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 (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	521	521
Debiti verso fornitori	480.342	480.342
Debiti verso imprese collegate	14.701	14.701
Debiti verso imprese controllanti	5.966.193	5.966.193
Debiti tributari	120.175	120.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	562.046	562.046
Altri debiti	2.471.150	2.471.150
Debiti	9.615.128	9.615.128

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	521	521
Debiti verso fornitori	480.342	480.342
Debiti verso imprese collegate	14.701	14.701
Debiti verso controllanti	5.966.193	5.966.193
Debiti tributari	120.175	120.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	562.046	562.046
Altri debiti	2.471.150	2.471.150
Totale debiti	9.615.128	9.615.128

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
25.559	11.615	13.944

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	10.000
Consulenze amministrative	6.708
Royalties	8.123
Altri di ammontare non apprezzabile	728
	25.559

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.615	13.944	25.559
Totale ratei e risconti passivi	11.615	13.944	25.559

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.737.483	10.929.561	(192.078)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.737.483	10.924.964	(187.481)
Altri ricavi e proventi		4.597	(4.597)
	10.737.483	10.929.561	(192.078)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.737.483
Totale	10.737.483

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.737.483
Totale	10.737.483

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.166.633	9.932.449	1.234.184

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	674.822	368.217	306.605

Servizi	1.123.973	1.000.281	123.692
Godimento di beni di terzi	169.632	192.162	(22.530)
Salari e stipendi	6.416.380	5.824.971	591.409
Oneri sociali	1.946.622	1.915.243	31.379
Trattamento di fine rapporto	405.590	384.922	20.668
Altri costi del personale	96.409	73.243	23.166
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.462	31.408	(9.946)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	165.234	85.607	79.627
Svalutazioni crediti attivo circolante	38.163	33.506	4.657
Accantonamento per rischi	80.000		80.000
Oneri diversi di gestione	28.346	22.889	5.457
	11.166.633	9.932.449	1.234.184

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(88.310)	(117.838)	29.528

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				24	24
Interessi su finanziamenti	172.352				172.352
Altri oneri su operazioni finanziarie				2	2
Arrotondamento				1	1
	172.352			27	172.379

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	172.378
Totale	172.379

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.578	1.578
Altri proventi				82.491	82.491
				84.069	84.069

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	84.069	150	83.919
(Interessi e altri oneri finanziari)	(172.379)	(117.988)	(54.391)
	(88.310)	(117.838)	29.528

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
618.123	4.759	613.364

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	500	Plusvalenze da alienazioni	1.364
Varie	826.308	Varie	4.725
Totale proventi	826.808	Totale proventi	6.089
Minusvalenze		Minusvalenze	(12)
Varie	(208.685)	Varie	(1.318)
Totale oneri	(208.685)	Totale oneri	(1.330)
	618.123		4.759

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	60.094	371.393	(311.299)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	60.094	371.393	(311.299)
IRES	51.873	205.958	(154.085)
IRAP	8.221	165.435	(157.214)
	60.094	371.393	(311.299)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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	100.663	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	27.682
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Quota 30% Costi gestione autoveicoli	26.149	
Quota indeducibile Spese alberghiere e di rappresentanza	2.959	
Quota 20% Spese telefoniche	3.017	
Costo indeducibili diversi	1.297	
Accantonamento indeducibili	80.000	
Sopravv. passive indeducibili	68.522	
IRAP quota deducibile	(8.221)	
Agevolazione ACE	(85.758)	
	87.965	
Imponibile fiscale	188.628	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		51.873

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.554.014	
	8.554.014	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	333.607
Rettifiche al valore netto della produzione:		
Plusvalenze da cessione di immobili non strumentali	500	
Interessi passivi indeducibili	1.296	
Altre variazioni in aumento	983	
Altre variazioni in diminuzione	(89.808)	
Contributi assicurativi	(230.237)	
Deduzione forfetaria	(3.609.553)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(1.650.943)	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di	(75.449)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(2.695.795)	
Imponibile Irap	205.008	
IRAP corrente per l'esercizio		8.221

Di seguito si dà dettaglio della corretta determinazione dell'IRAP a carico dell'esercizio, in relazione al fatto che la Società opera su più Regioni, alcune delle quali, per effetto del mancato rispetto dei Limiti di spesa sanitaria, hanno dovuto applicare maggiorazioni sull'aliquota base dell'IRAP (pari al 3,9%):

Regione	Valore della produzione	Aliquota	Imposta netta
ABRUZZO	49	4,82	2
FRIULI VENEZIA GIULIA	4.835	3,90	189
LIGURIA	20.470	3,90	798
LOMBARDIA	36.790	3,90	1.435
MARCHE	162	4,73	8
PIEMONTE	97.667	3,90	3.809
PUGLIA	24.263	4,82	1.169
VALLE D'AOSTA	17.374	3,90	678
VENETO	3.398	3,90	133
	205.008		8.221

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono operazioni o valori per i quali si debbano iscrivere Imposte anticipate o differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(8.349.006)

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	40.569	512.640
Imposte sul reddito	60.094	371.393
Interessi passivi/(attivi)	88.310	117.838
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	(1.352)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	188.473	1.000.519
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.000	384.922
Ammortamenti delle immobilizzazioni	186.696	117.015
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	266.696	501.937
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	455.169	1.502.456
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(1.050.187)	1.112.576
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	217.488	(444.273)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(114.906)	(38.448)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	13.944	(138.801)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	971.844	(786.891)
Totale variazioni del capitale circolante netto	38.183	(295.837)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	493.352	1.206.619
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(88.310)	(117.838)
(Imposte sul reddito pagate)	(106.892)	(491.870)
(Utilizzo dei fondi)	(1.102)	(405.332)
Totale altre rettifiche	(196.304)	(1.015.040)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	297.048	191.579
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(282.827)	(91.802)
Flussi da disinvestimenti	500	1.478
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(17.500)	(100.202)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	76	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(299.751)	(190.526)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	163	(94)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	163	(96)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.540)	957
Disponibilità liquide a inizio esercizio	6.838	5.881
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.298	6.838

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	10	1
Operai	524	389	135
	536	400	136

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria Imprese di Pulizia.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	524
Totale Dipendenti	536

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	
Collegio sindacale	34.252

	Valore
Compensi a sindaci	34.252
Totale compensi a amministratori e sindaci	34.252

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver Cooperativa Sociale, che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società NDS SRL.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio della Società KCS cooperativa sociale che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/05/2015	12/06/2014
B) Immobilizzazioni	43.462.398	45.577.735
C) Attivo circolante	83.075.938	84.202.414
D) Ratei e risconti attivi	347.107	619.255
Totale attivo	126.885.443	130.399.404
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.157.525	15.148.500
Riserve	16.827.061	14.049.286
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685
Totale patrimonio netto	35.837.695	32.061.471
B) Fondi per rischi e oneri	14.156.730	13.435.056
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	4.331.041	5.092.561
D) Debiti	70.394.995	77.533.333
E) Ratei e risconti passivi	2.164.982	2.276.983
Totale passivo	126.885.443	130.399.404

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/05/2015	12/06/2014
A) Valore della produzione	167.787.947	165.371.081
B) Costi della produzione	164.058.736	163.109.604
C) Proventi e oneri finanziari	(321.159)	(424.936)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.500.000)	(8.650.000)
E) Proventi e oneri straordinari	743.498	10.577.862
Imposte sul reddito dell'esercizio	798.441	900.718
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 31 Maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Nicoli

EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIOSocietà soggetta a direzione e coordinamento di NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO
Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 -24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 40.569.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle Pulizie e servizi connessi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Arcene e nelle Unità Locali, debitamente denunciate presso le locali CCIAA, ove esercita i servizi industriali dell'attività d'impresa.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Nel corso dell'esercizio 2015 non si segnalano un particolare miglioramento delle condizioni economiche generali e di quelle particolari del settore in cui opera la vostra società.

Anche nel corso dell'esercizio 2015 si è manifestata una riduzione, sia in termini di valore che di numero, dei servizi messi a gara dagli Enti Pubblici e dalle grandi imprese (principali clienti della società). Le politiche di contrazione del prezzo dei servizi industriali richiesti dai potenziali ed effettivi clienti non permettono alle aziende operanti nel settore di riferimento (pulizie industriali) di aspirare a migliorare la redditività relativa delle gestioni seguite.

In effetti le politiche degli enti appaltanti (pubblici o privati) si sono indirizzate al massimo risparmio dei servizi interni (pulizie) dati in gestione a terzi, a scapito della qualità, e riducendo le redditività delle aziende che si pongono sul mercato correttamente, nel pieno rispetto delle norme.

A tale situazione di crisi si aggiungono le problematiche innescate dall'applicazione generalizzata del Reverse-charge sui servizi di pulizie e dello split-payment per i servizi resi a favore di enti pubblici.

Tali vincoli fiscali determinano un maggior ricorso al cash-pooling per far fronte alle difficoltà finanziarie e minori disponibilità per investimenti.

Nonostante tale situazione generale, che ormai da qualche tempo grava sul settore, una oculata gestione delle risorse e la riorganizzazione interna, in corso di realizzazione, si spera possano permettere di recuperare quote di mercato e redditività.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del passato esercizio, la società ha iniziato una fase di coordinamento con l'ufficio gare del gruppo cooperativo cui partecipa allo scopo di valutare l'acquisizione di nuove gestioni in coordinazione con altre società (ATI) al fine di ridurre i costi improduttivi e pre e post-gare e migliorare la redditività delle gestioni acquisite e da acquisire.

Nel contempo è stata decisa la cessazione della collaborazione con il Consorzio PLANET PLUS, reputando più conveniente, economicamente e gestionalmente, integrare l'attività della società nell'ambito esclusivo del Gruppo Cooperativo cui partecipa.

Comportamento della concorrenza

Nel settore di attività della società, la concorrenza si presenta particolarmente agguerrita sul lato dei prezzi. Inoltre, proprio per le considerazioni sopra esposte, le maggiori imprese del settore, stando alla analisi delle gare messe a bando e delle gare affidate, risultano aver intrapreso collaborazioni stabili al fine di ridurre la concorrenza di medio-piccole aziende, come la EPORLUX, che essendo marginali, subiscono fortemente piccole variazioni dei prezzi offerti.

La società, pertanto, oltre a continuare la propria attività storica, sta operando una riqualificazione dei servizi prestati e il costante miglioramento delle tecniche di lavorazione.

Clima sociale, politico e sindacale

Non si segnalano particolari limitazioni o influenze derivanti dal settore socio-politico o sindacale.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso ha evidenziato un ulteriore miglioramento della gestione operativa, determinando redditi molto positivi, nonostante le difficoltà del mercato e del clima socio-politico complessivo

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	10.737.483	10.929.561	14.157.538
margine operativo lordo	(242.454)	1.109.530	1.251.932
Risultato prima delle imposte	100.663	884.033	1.131.322

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	10.737.483	10.924.964	(187.481)
Costi esterni	2.114.936	1.617.055	497.881
Valore Aggiunto	8.622.547	9.307.909	(685.362)
Costo del lavoro	8.865.001	8.198.379	666.622
Margine Operativo Lordo	(242.454)	1.109.530	(1.351.984)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	186.696	117.015	69.681
Risultato Operativo	(429.150)	992.515	(1.421.665)
Proventi diversi		4.597	(4.597)
Proventi e oneri finanziari	(88.310)	(117.838)	29.528
Risultato Ordinario	(517.460)	879.274	(1.396.734)
Componenti straordinarie nette	618.123	4.759	613.364
Risultato prima delle imposte	100.663	884.033	(783.370)
Imposte sul reddito	60.094	371.393	(311.299)
Risultato netto	40.569	512.640	(472.071)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto	0,02	0,32	0,64
ROE lordo	0,05	0,55	1,15
ROI	0,02	0,10	0,11
ROS	(0,04)	0,09	0,08

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	79.540	83.502	(3.962)
Immobilizzazioni materiali nette	210.663	93.070	117.593
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.490.640	1.158.268	332.372

Capitale immobilizzato	1.780.843	1.334.840	446.003
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	8.041.812	6.991.625	1.050.187
Altri crediti	1.980.056	1.509.070	470.986
Ratei e risconti attivi	208.412	93.506	114.906
Attività d'esercizio a breve termine	10.230.280	8.594.201	1.636.079
Debiti verso fornitori	480.342	262.854	217.488
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	682.221	834.859	(152.638)
Altri debiti	7.266.808	5.418.138	1.848.670
Ratei e risconti passivi	25.559	11.615	13.944
Passività d'esercizio a breve termine	8.454.930	6.527.466	1.927.464
Capitale d'esercizio netto	1.775.350	2.066.735	(291.385)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.580	137.682	(1.102)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.265.236	1.152.864	112.372
Passività a medio lungo termine	1.401.816	1.290.546	111.270
Capitale investito	2.154.377	2.111.029	43.348
Patrimonio netto	(2.164.100)	(2.123.531)	(40.569)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	5.946	6.022	(76)
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.777	6.480	(2.703)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.154.377)	(2.111.029)	(43.348)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	377.311	782.669	(110.816)
Quoziente primario di struttura	1,21	1,58	0,94
Margine secondario di struttura	1.779.127	2.073.215	1.655.850
Quoziente secondario di struttura	2,00	2,55	1,96

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	1.747	2.133	(386)
Denaro e altri valori in cassa	2.551	4.705	(2.154)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	4.298	6.838	(2.540)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	521	358	163
Debiti finanziari a breve termine	521	358	163

Posizione finanziaria netta a breve termine	3.777	6.480	(2.703)
Crediti finanziari	(5.946)	(6.022)	76
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	5.946	6.022	(76)
Posizione finanziaria netta	9.723	12.502	(2.779)

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,21	1,32	1,22
Liquidità secondaria	1,21	1,32	1,22
Indebitamento	4,51	3,68	5,67
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,95	2,55	1,96

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,21. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,21. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 4,51. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in linea con altre aziende che operano sul mercato di riferimento della EPORLUX. L'ammontare dei debiti, seppur abbia assunto dimensioni significative in funzione dei mezzi propri esistenti, è comunque coperto da attività facilmente liquidabili.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,95, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing,

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, pari a € 29.850, di cui la maggior parte per l'acquisto di dotazioni di sicurezza personale.

Sono stati organizzati corsi di formazione ed informazione sulla sicurezza sui luoghi di lavoro nell'ambito del Gruppo Cooperativo, permettendo alla società di non sostenere costi diretti e fruire di corsi perfettamente aderenti alle necessità operative del personale impiegato.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	278.121
Altri beni	4.706

Nel corso del presente esercizio non sono previsti nuovi investimenti, e quelli effettuati sono attualmente adeguati. Nuovi investimenti saranno effettuati in relazione ad eventuali nuove acquisizioni per le necessità di servizio che si manifesteranno.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
KCS caregiver	5.695.067		47.001	192.059	485.983	197314,3
NDS SRL con Unico Socio	78.000		380	1.068	4560	12.281
SMA RISTORAZIONE SRL con Unico Socio			14.726	299,92	183.415	2.572
S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.				14.401	5321	54.360
Totale	5.773.067		62.107	207.827	679.279	266.527

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, Il comma, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, pertanto non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per presunte perdite.

Rischio di liquidità

La società alla data di redazione del Bilancio non subiva tensioni di liquidità, e, come evidenziato dal relativo indice, la capacità di liquidità è buona.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità rappresentate da scoperti di conto corrente per le necessità di elasticità di cassa, e da affidamenti auto liquidanti (anticipo fatture) per far fronte alle diverse tempistiche di incasso crediti / pagamento debiti;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento attraverso una differenziazione plurima degli istituti di credito finanziatori;

non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità dal lato delle fonti di finanziamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In questi primi mesi del 2016 si sono acuite le difficoltà commerciali sopra evidenziate.

Allo scopo di alleggerire la società di una gestione operativa che trova ancora cardine nelle modalità gestionali ed organizzative ante acquisizione della società da parte dell'attuale proprietà, si è deciso per lo scioglimento del rapporto associativo con il Consorzio PLANET PLUS e nel contempo si stanno valutando la cessione, a favore di una delle Società operative di detto consorzio, di alcuni rami d'azienda.

Le gestioni di cui ai rami d'azienda in trattativa risultano in perdita nella attuale organizzazione, e nel contempo le risorse liberate da tali gestioni, potranno essere indirizzate alla ricerca di nuovi mercati di sbocco, idonei alla modalità organizzative e gestionali attuali.

Si rammenta, inoltre, che nel Bilancio al 31/12/2015 risultano iscritti Euro 400.000= per ricavi maturati sulle gestioni delle pulizie degli affidamenti della ASL TO4, come riconosciuti da transazione conclusa con la PLANET PLUS.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come evidenziato più sopra la Società, a seguito della riorganizzazione dell'intero Gruppo Cooperativo paritetico, cui partecipa, ha in corso lo studio di una serie di partnership volte a presentare sul mercato offerte di global-service in collaborazione con altre aziende, che singolarmente possono garantire know-how e qualità dei servizi offerto, seppur la componente prezzo è divenuta un fattore pressoché determinante.

Inoltre la riorganizzazione in corso, con una revisione delle modalità gestionali e soprattutto di approccio al mercato ed alla modalità di ricerca di nuove fonti di lavoro, dovrebbe permettere alla società, alleggerita da gestioni che ne appesantivano l'ordinaria conduzione, una ricalibrazione dei target gestionali e la possibilità di meglio operare nella presentazione di offerte di gestioni globali.

Per tutto quanto sopra esposto, si auspica che la complessiva stabilizzazione del Gruppo al quale la Società partecipa, potrà aprire nuove prospettive e mercati, permettendo alla società di confermare i risultati raggiunti e migliorarli.

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità di assumere corrette e complete informazioni amministrative della società sugli appalti gestiti, a seguito delle proroghe e affidamenti manifestatisi a ridosso della chiusura dell'esercizio, e, quindi, con la necessità di verificare i corretti appostamenti per ricavi e costi delle gestioni in proroga.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	40.569
a Riserva straordinaria	Euro	40.569

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Bergamo, 31 Maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Nicoli

EPORLUX S.R.L.. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO
Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 - 24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

b) abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

c) riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

- d) abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO con il bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2015.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a n. 1 assemblea dei soci, a n. 2 adunanza dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, {nonché sull'adeguatezza delle disposizioni impartite alle società controllate al fine dell'adempimento degli obblighi di comunicazione} e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 40.569 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	12.021.367
Passività	Euro	9.857.267
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.123.531
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	40.569
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	10.737.483
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	11.166.633
Differenza	Euro	(429.150)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(88.310)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	618.123
Risultato prima delle imposte	Euro	100.663
Imposte sul reddito	Euro	60.094
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	40.569

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 65.271, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità per Euro .
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bergamo, 20 Giugno 2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Dott. Salvatore Trio
Sindaco effettivo	Rag. Francesco Nava
Sindaco effettivo	Dott. Andrea Barone