

SMA RISTORAZIONE 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	09972590013
Numero Rea	BG 401775
P.I.	09972590013
Capitale Sociale Euro	20.000 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. UNIPERSONALE
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	1.898	3.112
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.760	6.169
7) altre	40.488	49.165
Totale immobilizzazioni immateriali	44.146	58.446
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	-	892
3) attrezzature industriali e commerciali	77.060	104.185
4) altri beni	3.892	13.563
Totale immobilizzazioni materiali	80.952	118.640
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	30	30
Totale partecipazioni	30	30
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.167	4.029
Totale crediti verso altri	3.167	4.029
Totale crediti	3.167	4.029
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.197	4.059
Totale immobilizzazioni (B)	128.295	181.145
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.716.464	4.986.095
Totale crediti verso clienti	3.716.464	4.986.095
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	300	-
Totale crediti verso imprese collegate	300	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.221	82.513
Totale crediti verso controllanti	135.221	82.513
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.064	12.681
Totale crediti tributari	70.064	12.681
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.493	112.707
Totale imposte anticipate	42.493	112.707
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.807	37.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.163	476.176
Totale crediti verso altri	598.970	513.432
Totale crediti	4.563.512	5.707.428
IV - Disponibilità liquide		

3) danaro e valori in cassa	3.298	17.078
Totale disponibilità liquide	3.298	17.078
Totale attivo circolante (C)	4.566.810	5.724.506
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	9.966	20.897
Totale ratei e risconti (D)	9.966	20.897
Totale attivo	4.705.071	5.926.548
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.073	4.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	160.697	140.303
Versamenti in conto capitale	167	167
Varie altre riserve	-	1 (*)
Totale altre riserve	160.864	140.471
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.943	21.467
Utile (perdita) residua	22.943	21.467
Totale patrimonio netto	208.880	185.938
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	140.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	140.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.787	65.682
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	908	442
Totale debiti verso banche	908	442
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.914	19.914
Totale debiti verso altri finanziatori	19.914	19.914
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.369	607.895
Totale debiti verso fornitori	895.369	607.895
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.153	4.158
Totale debiti verso imprese collegate	19.153	4.158
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.760.138	3.349.359
Totale debiti verso controllanti	1.760.138	3.349.359
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.113	54.849
Totale debiti tributari	55.113	54.849
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.823	186.672
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.823	186.672
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.542	722.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.163	476.176
Totale altri debiti	1.249.705	1.198.679
Totale debiti	4.225.123	5.421.968

E) Ratei e risconti			
Ratei e risconti passivi		106.281	252.960
Totale ratei e risconti		106.281	252.960
Totale passivo		4.705.071	5.926.548

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

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.204.803	8.740.790
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.061	18.967
Totale altri ricavi e proventi	23.061	18.967
Totale valore della produzione	9.227.864	8.759.757
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.866.557	2.591.333
7) per servizi	1.362.153	1.244.377
8) per godimento di beni di terzi	208.331	143.302
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.194.433	3.104.140
b) oneri sociali	1.055.517	947.850
c) trattamento di fine rapporto	216.129	210.059
e) altri costi	14.300	124.434
Totale costi per il personale	4.480.379	4.386.483
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.771	20.077
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.597	79.302
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.752	25.539
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.120	124.918
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	15.824
12) accantonamenti per rischi	140.000	-
14) oneri diversi di gestione	58.907	72.037
Totale costi della produzione	9.249.447	8.578.274
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.583)	181.483
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	178.233	2.195
Totale proventi diversi dai precedenti	178.233	2.195
Totale altri proventi finanziari	178.233	2.195
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	106.962	96.832
altri	144	12.102
Totale interessi e altri oneri finanziari	107.106	108.934
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	71.127	(106.739)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	202.174	100.799
Totale proventi	202.174	100.799
21) oneri		
altri	137.632	67.071
Totale oneri	137.632	67.071
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	64.542	33.728
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	114.086	108.472

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.856	101.339
imposte anticipate	13.713	14.334
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.143	87.005
23) Utile (perdita) dell'esercizio	22.943	21.467

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 (o perdita) d'esercizio pari a Euro 22.943=, e dopo aver determinato Imposte Correnti per complessive Euro 91.143=, di cui Euro 20.929= per IRAP, ed iscritto Euro 13.713= per Imposte anticipate.

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 gestione mense e produzione pasti per mense.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio appena chiuso ha manifestato una buona tenuta della società di fronte all'imperante crisi che oramai ha colpito il settore in cui opera da oltre 5 anni.

La riduzione dei servizi per mense aziendali e la riduzione dei prezzi a base gara poste da Enti pubblici, hanno obbligato la società, anche la fine di mantenere i livelli occupazionali, ad acquisire contratti e gestioni che determinano delle redditività basse e richiedono investimenti anche importanti per l'adeguamento delle strutture di preparazioni pasti. Cio' nonostante, nel corso del passato esercizio, grazie anche all'adesione al Gruppo Cooperativo Paritetico KCS e la collaborazione con le diverse società aderenti, ci ha permesso di mantenere una redditività positiva e di migliorare il Volume d'affari realizzato.

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
44.146	58.446	(14.300)

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.229	24.674	65.524	100.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.117	18.505	16.359	41.981
Valore di bilancio	3.112	6.169	49.165	58.446
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.399	10.071	12.470
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	1.214	6.809	18.748	26.771
Totale variazioni	(1.214)	(4.409)	(8.677)	(14.300)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.230	27.074	75.595	112.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.332	25.314	35.107	68.753
Valore di bilancio	1.898	1.760	40.488	44.146

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, , 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	3.112			1.214	1.898

3.112

1.214

1.898

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
80.952	118.640	(37.688)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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%, Mobili e arredi 12%, Macchine elettroniche 20%..

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	13.307
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.415)
Saldo al 31/12/2014	892
Ammortamenti dell'esercizio	(892)

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	349.756
Ammortamenti esercizi precedenti	(245.571)
Saldo al 31/12/2014	104.185
Acquisizione dell'esercizio	47.627
Ammortamenti dell'esercizio	(74.752)
Saldo al 31/12/2015	77.060

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	124.705
Ammortamenti esercizi precedenti	(111.142)
Saldo al 31/12/2014	13.563
Acquisizione dell'esercizio	1.282

Ammortamenti dell'esercizio	(10.953)
Saldo al 31/12/2015	3.892

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.307	349.756	124.705	487.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.415	245.571	111.142	369.128
Valore di bilancio	892	104.185	13.563	118.640
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	47.627	1.282	48.909
Ammortamento dell'esercizio	892	74.752	10.953	86.597
Totale variazioni	(892)	(27.125)	(9.671)	(37.688)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.307	397.382	125.987	536.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.307	320.322	122.095	455.724
Valore di bilancio	-	77.060	3.892	80.952

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.197	4.059	(862)

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	30	30
Valore di bilancio	30	30
Valore di fine esercizio		
Costo	30	30
Valore di bilancio	30	30

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

La partecipazione si riferisce ad una quota nella AEG Soc. Coop. di Ivrea al fine di fruire dei servizi acqua ed energia a tariffe agevolate

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. Coop	Ivrea						30		
							30		

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							3.167	
Totale							3.167	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	4.029		862	3.167		
	4.029		862	3.167		

Nella voce crediti verso Altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 3.167= rappresentati da Cauzioni per Utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.029	(862)	3.167	3.167
Totale crediti immobilizzati	4.029	(862)	3.167	3.167

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	3.167	3.167
Totale	3.167	3.167

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	30
Crediti verso altri	3.167

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	30
Totale	30

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.167
Totale	3.167

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
4.563.512	5.707.428	(1.143.916)

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	3.716.464			3.716.464	
Verso imprese collegate	300			300	
Verso controllanti	135.221			135.221	

Per crediti tributari	70.064		70.064
Per imposte anticipate	42.493		42.493
Verso altri	38.807	560.163	598.970
	4.003.349	560.163	4.563.512

	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	4.986.095	(1.269.631)	3.716.464	3.716.464	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	300	300	300	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	82.513	52.708	135.221	135.221	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.681	57.383	70.064	70.064	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	112.707	(70.214)	42.493	42.493	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	513.432	85.538	598.970	38.807	560.163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.707.428	(1.143.916)	4.563.512	4.003.349	560.163

Le imposte anticipate per Euro 42.493 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa..

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	3.716.464	3.716.464
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	300	300
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	135.221	135.221
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.064	70.064
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.493	42.493
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	598.970	598.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.563.512	4.563.512

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		47.706	47.706
Accantonamento esercizio		19.752	19.752
Saldo al 31/12/2015		67.458	67.458

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.298	17.078	(13.780)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	17.078	(13.780)	3.298
Totale disponibilità liquide	17.078	(13.780)	3.298

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.

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.

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

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
9.966	20.897	(10.931)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.897	(10.931)	9.966
Totale ratei e risconti attivi	20.897	(10.931)	9.966

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
208.880	185.938	22.942

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	1.073	-		5.073
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	140.303	20.394	-		160.697
Versamenti in conto capitale	167	-	-		167
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	140.471	20.394	1		160.864
Utile (perdita) dell'esercizio	21.467	22.943	21.467	22.943	22.943
Totale patrimonio netto	185.938	44.410	21.468	22.943	208.880

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	20.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	5.073		5.073
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	160.697	A, B, C	-
Versamenti in conto capitale	167		-
Varie altre riserve	-	A, B, C	-
Totale altre riserve	160.864	A, B, C	160.864
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	-		165.937
Quota non distribuibile			44.146
Residua quota distribuibile			121.791

(*) 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:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamento in c/capitale	167

Riserve incorporate nel capitale sociale

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.

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
140.000		140.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	140.000	140.000
Totale variazioni	140.000	140.000
Valore di fine esercizio	140.000	140.000

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 140.000= 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.

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
24.787	65.682	(40.895)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	65.682
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	40.895
Totale variazioni	(40.895)
Valore di fine esercizio	24.787

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
4.225.123	5.421.968	(1.196.845)

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. 4 C.c.).

Di cui
relativi a
operazioni

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	908			908				
Debiti verso altri finanziatori	19.914			19.914				
Debiti verso fornitori	895.369			895.369				
Debiti verso imprese collegate	19.153			19.153				
Debiti verso controllanti	1.760.138			1.760.138				
Debiti tributari	55.113			55.113				
Debiti verso istituti di previdenza	224.823			224.823				
Altri debiti	689.542	560.163		1.249.705				
	3.664.960	560.163		4.225.123				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	442	466	908	908	-
Debiti verso altri finanziatori	19.914	-	19.914	19.914	-
Debiti verso fornitori	607.895	287.474	895.369	895.369	-
Debiti verso imprese collegate	4.158	14.995	19.153	19.153	-
Debiti verso controllanti	3.349.359	(1.589.221)	1.760.138	1.760.138	-
Debiti tributari	54.849	264	55.113	55.113	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	186.672	38.151	224.823	224.823	-
Altri debiti	1.198.679	51.026	1.249.705	689.542	560.163
Totale debiti	5.421.968	(1.196.845)	4.225.123	3.664.960	560.163

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 908=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 riferisce 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	908	908
Debiti verso altri finanziatori	19.914	19.914
Debiti verso fornitori	895.369	895.369
Debiti verso imprese collegate	19.153	19.153

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	1.760.138	1.760.138
Debiti tributari	55.113	55.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.823	224.823
Altri debiti	1.249.705	1.249.705
Debiti	4.225.123	4.225.123

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	908	908
Debiti verso altri finanziatori	19.914	19.914
Debiti verso fornitori	895.369	895.369
Debiti verso imprese collegate	19.153	19.153
Debiti verso controllanti	1.760.138	1.760.138
Debiti tributari	55.113	55.113
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.823	224.823
Altri debiti	1.249.705	1.249.705
Totale debiti	4.225.123	4.225.123

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
106.281	252.960	(146.679)

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

Descrizione	Importo
Utenze	51.600
Affitti passivi	40.500
Premio assicurativo	10.000
Consulenze amministrative	4.181
	106.281

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	252.960	(146.679)	106.281
Totale ratei e risconti passivi	252.960	(146.679)	106.281

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.

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
9.227.864	8.759.757	468.107

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.204.803	8.740.790	464.013
Altri ricavi e proventi	23.061	18.967	4.094
	9.227.864	8.759.757	468.107

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	9.204.803
Totale	9.204.803

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.204.803
Totale	9.204.803

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
9.249.447	8.578.274	671.173

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.866.557	2.591.333	275.224
Servizi	1.362.153	1.244.377	117.776

Godimento di beni di terzi	208.331	143.302	65.029
Salari e stipendi	3.194.433	3.104.140	90.293
Oneri sociali	1.055.517	947.850	107.667
Trattamento di fine rapporto	216.129	210.059	6.070
Altri costi del personale	14.300	124.434	(110.134)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.771	20.077	6.694
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.597	79.302	7.295
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.752	25.539	(5.787)
Variazione rimanenze materie prime		15.824	(15.824)
Accantonamento per rischi	140.000		140.000
Oneri diversi di gestione	58.907	72.037	(13.130)
	9.249.447	8.578.274	671.173

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
71.127	(106.739)	177.866

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				1	1
Interessi su finanziamenti	106.962				106.962
Altri oneri su operazioni finanziarie				143	143
	106.962			144	107.106

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	107.106
Totale	107.106

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	-------------	-----------	-------	--------

Controllanti		
Altri proventi	178.233	178.233
	178.233	178.233

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	178.233	2.195	176.038
(Interessi e altri oneri finanziari)	(107.106)	(108.934)	1.828
	71.127	(106.739)	177.866

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
64.542	33.728	30.814

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	202.174	Varie	100.799
Totale proventi	202.174	Totale proventi	100.799
Varie	(137.632)	Varie	(67.071)
Totale oneri	(137.632)	Totale oneri	(67.071)
	64.542		33.728

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; 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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
91.143	87.005	4.138

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

Imposte correnti:	104.856	101.339	3.517
IRES	83.927	21.900	62.027
IRAP	20.929	79.439	(58.510)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(13.713)	(14.334)	621
IRES	(13.713)	(14.334)	621
	91.143	87.005	4.138

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	114.086	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	31.374
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di Manutenzioni ecc. 5%	49.866	
Accantonamenti Rischi e oneri	140.000	
	189.866	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese di Manutenzioni ecc. 5%	(34.062)	
Interessi passivi eccedenti i limiti Art. 96 TUIR	(23.697)	
	(57.759)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Quota spese di Rappresentanza ind.	216	
Costi ind. diversi	4.784	
Spese autoveicoli quota ind.	18.354	
IRAP Deducibile	(12.355)	
Maggiorazione ammortamenti 40%	(9.762)	
Utilizzo Perdite pregresse	(247.430)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.618.548	
	4.618.548	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	180.123
Variazioni al valore della produzione:		
Interessi passivi indeducibili	792	
Altre variazioni in aumento	197.974	
Altre variazioni in diminuzione	(125.195)	
Contributi assicurativi	(54.533)	
Deduzione forfetaria	(1.678.992)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(814.956)	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di	(123.794)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(1.424.121)	
Imponibile Irap	595.723	
IRAP corrente per l'esercizio		20.929

Di seguito si dà dettagli della corretta determinazione dell'IRAP a carico dell'esercizio, in relazione al fatto che la Società opera su più Regioni:

Regione	Valore della produzione	Aliquota	Imposta netta
FRIULI VENEZIA GIULIA	30.469	3,90%	1.188
LIGURIA	67.231	3,90%	2.622
LOMBARDIA	237.461	3,90%	9.261
PIEMONTE	51.282	3,90%	2.000
TRENTO	143.982	2,30%	3.312
VALLE D'AOSTA	5.594	3,90%	218
VENETO	59.704	3,90%	2.328
	595.723		20.929

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 differite.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Ammontare delle differenze temporanee		Ammontare delle differenze temporanee	
	esercizio 31/12/2015	effetto fiscale	esercizio 31/12/2014	effetto fiscale
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR al 31/12/2013	13.141	3.614	13.141	3.614
IRES 27,5% su Perdite fiscalmente deducibili al 31/12/2013	294.519	80.992	294.519	80.992
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% al 31/12/2013	80.499	22.137	80.499	22.137
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% dedotte nell'esercizio	(29.368)	(8.076)	(29.368)	(8.076)
IRES 27,5% su Manutenz. ecc. 5% accantonate nell'esercizio	41.568	11.431	41.568	11.431
IRES 27,5% su Perdite dedotte nell'esercizio e accantonate	(1.069)	(294)	(1.069)	(294)
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR Acc.	10.556	2.903	10.556	2.903
Quota Manutenzioni anno 2015 € 49.866 x 27,5%	13.713	13.713		
Quota Interessi Dedotti 2015 € 23.697 x 27,5%	(23.697)	(6.517)		
Quota Manutenzioni dedotte 2015 € 34.062 x 27,5%	(34.062)	(9.367)		
Utilizzo Perdite Fiscali 2015 € 247.430 x 27,5%	(247.430)	(68.043)		
Totale	118.370	42.493	409.846	112.707
Imposte differite (anticipate) nette		(42.493)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	46.019		293.449	
Aliquota fiscale	27,5	12.655	27,5	80.698

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 12.656=, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio / di esercizi precedenti di Euro 46.019=, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

	IRES	IRAF
Totale differenze temporanee deducibili	-	(4.022.825)
Totale differenze temporanee imponibili	189.866	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR al 31/12/2013	13.141	-	13.141
IRES 27,5% su Perdite fiscalmente deducibili al 31/12 /2013	294.519	-	294.519
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% al 31/12/2013	80.499	-	80.499
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% dedotte nell'esercizio	(29.368)	-	(29.368)
IRES 27,5% su Manutenz. ecc. 5% accantonate nell'esercizio	41.568	-	41.568
IRES 27,5% su Perdite dedotte nell'esercizio e accantonate	(1.069)	-	(1.069)
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR Acc.	10.556	-	10.556
Quota Manutenzioni anno 2015 € 49.866 x 27,5%	-	13.713	13.713
Quota Interessi Dedotti 2015 € 23.697 x 27,5%	-	(23.697)	(23.697)
Quota Manutenzioni dedotte 2015 € 34.062 x 27,5%	-	(34.062)	(34.062)
Utilizzo Perdite Fiscali 2015 € 247.430 x 27,5%	-	(247.430)	(247.430)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	46.019	27,50%	12.655	293.449	27,50%	80.698

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	22.943	21.467
Imposte sul reddito	91.143	87.005
Interessi passivi/(attivi)	(71.127)	106.739
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	42.959	215.211
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	140.000	210.059
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.368	99.378
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	83.927	8.370
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	337.295	317.807
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	380.254	533.018
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	15.824
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.269.631	(767.251)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	287.474	(490.064)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.931	3.659
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(146.679)	64.009
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.632.932)	1.286.255
Totale variazioni del capitale circolante netto	(211.575)	112.432
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	168.679	645.450
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.127	(106.739)
(Imposte sul reddito pagate)	(152.638)	(117.746)
(Utilizzo dei fondi)	(40.895)	(234.253)
Totale altre rettifiche	(122.406)	(458.738)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	46.273	186.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(48.909)	(110.721)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(12.470)	(65.606)
Flussi da disinvestimenti	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(4.029)
Flussi da disinvestimenti	862	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.518)	(180.356)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	466	(21)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	465	(21)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(13.780)	6.335
Disponibilità liquide a inizio esercizio	17.078	10.743
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.298	17.078

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
Impiegati	17	17	
Operai	230	210	20
	247	227	20

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio, Pubblici Esercizi.

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	230
Totale Dipendenti	247

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 approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

La Società, in qualità di controllata della KCS caregiver, partecipa al gruppo Cooperativo Paritetico KCS, di cui la KCS caregiver è capogruppo.

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