

SMA RISTORAZIONE S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	09972590013
Numero Rea	BG 401775
P.I.	09972590013
Capitale Sociale Euro	20000.00 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	683	1.898
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.120	1.760
7) altre	52.182	40.488
Totale immobilizzazioni immateriali	53.985	44.146
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	165.572	77.060
4) altri beni	5.013	3.892
Totale immobilizzazioni materiali	170.585	80.952
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	30	30
Totale partecipazioni	30	30
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.462	3.167
Totale crediti verso altri	3.462	3.167
Totale crediti	3.462	3.167
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.492	3.197
Totale immobilizzazioni (B)	228.062	128.295
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.971.956	3.716.464
Totale crediti verso clienti	3.971.956	3.716.464
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	300
Totale crediti verso imprese collegate	-	300
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.001.742	135.221
Totale crediti verso controllanti	1.001.742	135.221
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.257	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.257	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.255	70.064
Totale crediti tributari	220.255	70.064
5-ter) imposte anticipate	54.932	42.493
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.937	38.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	695.535	560.163
Totale crediti verso altri	735.472	598.970
Totale crediti	6.004.614	4.563.512
IV - Disponibilità liquide		

3) danaro e valori in cassa	2.891	3.298
Totale disponibilità liquide	2.891	3.298
Totale attivo circolante (C)	6.007.505	4.566.810
D) Ratei e risconti	36.265	9.966
Totale attivo	6.271.832	4.705.071
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.073	5.073
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	183.640	160.697
Versamenti in conto capitale	167	167
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	183.806	160.864
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.823	22.943
Totale patrimonio netto	210.702	208.880
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	140.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	140.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.091	24.787
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	473	908
Totale debiti verso banche	473	908
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	1.188.049	895.369
Totale debiti verso fornitori	1.188.049	895.369
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	19.153
Totale debiti verso imprese collegate	-	19.153
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.882.517	1.760.138
Totale debiti verso controllanti	2.882.517	1.760.138
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.992	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.328	55.113
Totale debiti tributari	72.328	55.113
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.009	224.823
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	289.009	224.823
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	833.671	689.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	695.535	560.163
Totale altri debiti	1.529.206	1.249.705
Totale debiti	5.999.488	4.225.123
E) Ratei e risconti	37.551	106.281
Totale passivo	6.271.832	4.705.071

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.779.715	9.204.803
5) altri ricavi e proventi		
altri	306.250	225.235
Totale altri ricavi e proventi	306.250	225.235
Totale valore della produzione	11.085.965	9.430.038
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.325.225	2.866.557
7) per servizi	1.847.181	1.362.153
8) per godimento di beni di terzi	158.172	208.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.885.460	3.194.433
b) oneri sociali	1.254.196	1.055.517
c) trattamento di fine rapporto	262.338	216.129
e) altri costi	29.170	14.300
Totale costi per il personale	5.431.164	4.480.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.774	26.771
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.315	86.597
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.262	19.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	186.351	133.120
12) accantonamenti per rischi	-	140.000
14) oneri diversi di gestione	114.238	196.539
Totale costi della produzione	11.062.331	9.387.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.634	42.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	178.233
Totale proventi diversi dai precedenti	24	178.233
Totale altri proventi finanziari	24	178.233
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	32.625	106.962
altri	2	144
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.627	107.106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.603)	71.127
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.969)	114.086
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.606	104.856
imposte differite e anticipate	(22.398)	(13.713)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.792)	91.143
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.823	22.943

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.823	22.943
Imposte sul reddito	(10.792)	91.143
Interessi passivi/(attivi)	32.603	(71.127)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.959)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.675	42.959
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.170	356.129
Ammortamenti delle immobilizzazioni	167.089	113.368
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	862
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.959	83.927
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	188.218	554.286
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	204.893	597.245
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(255.492)	1.269.631
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	292.680	287.474
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.299)	10.931
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(68.730)	(146.679)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	304.155	(1.632.932)
Totale variazioni del capitale circolante netto	246.314	(211.575)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	451.207	385.670
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.603)	71.127
(Imposte sul reddito pagate)	(6.812)	(152.638)
(Utilizzo dei fondi)	(151.866)	(257.024)
Totale altre rettifiche	(191.281)	(338.535)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	259.926	47.135
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(328.549)	(48.909)
Disinvestimenti	107.560	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(38.614)	(12.470)
Disinvestimenti	1	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(295)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(259.897)	(61.380)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(435)	466
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(436)	465
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(407)	(13.780)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.298	17.078
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.298	17.078
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	2.891	3.298
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.891	3.298

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 1.823=, e dopo aver determinato Imposte Correnti per complessive Euro 11.606=, di cui Euro 1.647= per IRAP, ed iscritto Euro 22.398= 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 non è riuscito a dimostrare in termini di risultato economico quanto di positivo si è riusciti a realizzare, in termini di nuove acquisizioni,

Purtroppo la crisi che ha colpito il settore in cui la società opera, i crescenti costi di gestione a fronte di una riduzione dei prezzi posti a base di offerta in gare e offerte private, non permettono di determinare margini importanti, ed occorre porre la massima attenzione alla riduzione dei costi, compatibilmente con il mantenimento della qualità dei servizi offerti, al fine di mantenere le gestioni condotte in equilibrio.

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato da importanti acquisizioni che hanno richiesto uno sforzo imponente in sede di avvio per gli investimenti iniziali, e la gestione dei servizi è iniziata solo dopo la seconda metà dell'anno, per cui si auspica che l'ordinaria gestione delle nuove acquisizioni, il mantenimento di quelle condotte e una sempre maggior attenzione al conteggio dei costi non produttivi, ricondurran la società a raggiungere gli utili mostrati negli anni precedenti.

Cio' nonostante, nel corso del passato esercizio, grazie anche all'adesione al Gruppo Cooperativo Paritetico KCS e la collaborazione con le diverse società aderenti, la SMA ha potuto migliorare il Volume d'affari realizzato e raggiungere buoni livelli di efficienza grazie alle sinergie ed alle economie di scala realizzate.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio OIC29 gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente e sono stati rilevati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce utili portati a nuovo.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteria di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti { e /o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate }.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	64.542	(64.542)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	208.880			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	208.880			

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
53.985	44.146	9.839

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	9.015	20.265	56.847	86.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.117	18.505	16.359	41.981
Valore di bilancio	1.898	1.760	40.488	44.146
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	38.614	38.614
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	1.214	640	26.920	28.774
Totale variazioni	(1.215)	(640)	11.694	9.839
Valore di fine esercizio				
Costo	10.229	27.074	114.209	151.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.546	25.954	62.027	97.527
Valore di bilancio	683	1.120	52.182	53.985

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo, @X008036, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione	1.898			1.214	684
	1.898			1.214	683

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
170.585	80.952	89.633

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	(13.307)

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	397.382
Ammortamenti esercizi precedenti	(320.322)
Saldo al 31/12/2015	77.060
Acquisizione dell'esercizio	322.812
Cessioni dell'esercizio	(100.601)
Ammortamenti dell'esercizio	(133.699)
Saldo al 31/12/2016	165.572

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	125.987
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.095)
Saldo al 31/12/2015	3.892
Acquisizione dell'esercizio	5.737
Ammortamenti dell'esercizio	(4.616)
Saldo al 31/12/2016	5.013

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	322.812	5.737	328.549
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	100.601	-	100.601
Ammortamento dell'esercizio	-	133.699	4.616	138.315
Totale variazioni	-	88.512	1.121	89.633
Valore di fine esercizio				
Costo	13.307	583.037	124.082	720.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.307	417.465	119.069	549.841
Valore di bilancio	-	165.572	5.013	170.585

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.492	3.197	295

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	30	30
Valore di bilancio	30	30

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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri		3.462		3.462		
		3.462		3.462		

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	3.167	295	3.462	3.462
Totale crediti immobilizzati	3.167	295	3.462	3.462

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	3.462	3.462
Totale	3.462	3.462

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	30
Crediti verso altri	3.462

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
AEG Soc. Coop	30
Totale	30

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Cauzioni	3.462
Totale	3.462

Attivo circolante

Rimanenze

Non sussistono rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i 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 l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.004.614	4.563.512	1.441.102

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	3.716.464	255.492	3.971.956	3.971.956	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	300	(300)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	135.221	866.521	1.001.742	1.001.742	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	20.257	20.257	20.257	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.064	150.191	220.255	220.255	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.493	12.439	54.932		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	598.970	136.502	735.472	39.937	695.535
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.563.512	1.441.102	6.004.614	5.254.147	695.535

Le imposte anticipate per Euro 54.932 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 31/12/2016 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	3.971.956	3.971.956
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.001.742	1.001.742
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.257	20.257
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	220.255	220.255
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.932	54.932
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	735.472	735.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.004.614	6.004.614

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2015		67.458	67.458
Accantonamento esercizio		19.262	19.262
Saldo al 31/12/2016		86.720	86.720

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.891	3.298	(407)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.298	(407)	2.891
Totale disponibilità liquide	3.298	(407)	2.891

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
36.265	9.966	26.299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.966	26.299	36.265
Totale ratei e risconti attivi	9.966	26.299	36.265

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
210.702	208.880	1.822

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	5.073	-	-	-		5.073
Altre riserve						
Riserva straordinaria	160.697	-	22.943	-		183.640
Versamenti in conto capitale	167	-	-	-		167
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	160.864	(1)	22.943	-		183.806
Utile (perdita) dell'esercizio	22.943	-	1.823	22.943	1.823	1.823
Totale patrimonio netto	208.880	(1)	24.766	22.943	1.823	210.702

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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 legale	5.073	A,B	5.073
Altre riserve			
Riserva straordinaria	183.640	A,B,C,D	183.640
Versamenti in conto capitale	167	A,B,C,D	167

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	183.806		183.807
Totale	208.879		188.880
Quota non distribuibile			53.985
Residua quota distribuibile			134.895

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	4.000	140.471	21.467	185.938
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi		1.073	20.394	22.943	44.410
- Decrementi				21.467	21.467
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				22.943	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	5.073	160.864	22.943	208.880
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			22.943	1.823	24.766
- Decrementi				22.943	22.943
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.823	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	5.073	183.806	1.823	210.702

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

Riserve	Valore
Versamento in c/capitale20.000	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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	140.000	(140.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	140.000	140.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	140.000	140.000
Totale variazioni	(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" è stata costituita nell'esercizio al 31/12/2015 per Euro 140.000= per tutelare il patrimonio aziendale dal possibile onere futuro per retribuzioni, dovuto al CCNL applicato, scaduto da oltre due anni.

Tale Fondo è stato estinto venuta meno la rischiosità presunta.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.091	24.787	(696)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.787
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.170
Utilizzo nell'esercizio	11.866
Totale variazioni	(696)
Valore di fine esercizio	24.091

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 secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.999.488	4.225.123	1.774.365

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	908	(435)	473	473	-
Debiti verso altri finanziatori	19.914	-	19.914	19.914	-
Debiti verso fornitori	895.369	292.680	1.188.049	1.188.049	-
Debiti verso imprese collegate	19.153	(19.153)	-	-	-
Debiti verso controllanti	1.760.138	1.122.379	2.882.517	2.882.517	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	17.992	-	-
Debiti tributari	55.113	17.215	72.328	72.328	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.823	64.186	289.009	289.009	-
Altri debiti	1.249.705	279.501	1.529.206	833.671	695.535
Totale debiti	4.225.123	1.774.365	5.999.488	5.303.953	695.535

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	473	473
Debiti verso altri finanziatori	19.914	19.914
Debiti verso fornitori	1.188.049	1.188.049
Debiti verso imprese controllanti	2.882.517	2.882.517
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.992	17.992
Debiti tributari	72.328	72.328
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	289.009	289.009
Altri debiti	1.529.206	1.529.206
Debiti	5.999.488	5.999.488

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	473	473
Debiti verso altri finanziatori	19.914	19.914
Debiti verso fornitori	1.188.049	1.188.049
Debiti verso controllanti	2.882.517	2.882.517
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	17.992
Debiti tributari	72.328	72.328
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	289.009	289.009
Altri debiti	1.529.206	1.529.206
Totale debiti	5.999.488	5.999.488

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
37.551	106.281	(68.730)

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

Descrizione	Importo
Urtenze industriali	25.890
Compensi professionali	3.661
Assicurazione RCT/RCO	8.000
	37.551

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	106.281	(68.730)	37.551
Totale ratei e risconti passivi	106.281	(68.730)	37.551

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
11.085.965	9.430.038	1.655.927	

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.779.715	9.204.803	1.574.912
Altri ricavi e proventi	306.250	225.235	81.015
	11.085.965	9.430.038	1.655.927

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	10.779.715
Totale	10.779.715

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.779.715
Totale	10.779.715

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

{ }.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.062.331	9.387.079	1.675.252

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.325.225	2.866.557	458.668
Servizi	1.847.181	1.362.153	485.028
Godimento di beni di terzi	158.172	208.331	(50.159)
Salari e stipendi	3.885.460	3.194.433	691.027
Oneri sociali	1.254.196	1.055.517	198.679
Trattamento di fine rapporto	262.338	216.129	46.209
Altri costi del personale	29.170	14.300	14.870
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.774	26.771	2.003
Ammortamento immobilizzazioni materiali	138.315	86.597	51.718
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.262	19.752	(490)
Accantonamento per rischi		140.000	(140.000)
Oneri diversi di gestione	114.238	196.539	(82.301)
	11.062.331	9.387.079	1.675.252

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(32.603)	71.127	(103.730)

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	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	32.625					32.625
Altri oneri su operazioni finanziarie					2	2
	32.625				2	32.627

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	32.627
Totale	32.627

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					24	24
					24	24

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	24	178.233	(178.209)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(32.627)	(107.106)	74.479
	(32.603)	71.127	(103.730)

Imposte sul reddito d'esercizio, 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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(10.792)	91.143	(101.935)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	11.606	104.856	(93.250)
IRES	9.959	83.927	(73.968)
IRAP	1.647	20.929	(19.282)
Imposte differite (anticipate)	(22.398)	(13.713)	(8.685)
IRES	(22.398)	(13.713)	(8.685)
	(10.792)	91.143	(101.935)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(8.969)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di Manutenzioni ecc. 5%	58.327	
	58.327	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese di Manutenzioni ecc. 5%	(36.215)	
	(36.215)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Quota spese di Rappresentanza ind.	400	
Costi ind. diversi	23.852	
Spese autoveicoli quota ind.	13.639	
IRAP Deducibile	(1.647)	
Maggiorazione ammortamenti 40%	(21.286)	
Sopravv. attive esenti	(258.536)	
	(243.578)	
Imponibile fiscale	(230.435)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.474.060	
	5.474.060	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	213.488
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Altre variazioni in aumento	9.248	
Altre variazioni in diminuzione	(236.138)	
Contributi assicurativi	(47.600)	
Deduzione forfetaria	(2.179.905)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(1.042.877)	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di	(156.106)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(1.766.742)	
Imponibile Irap	53.940	
IRAP corrente per l'esercizio		1.647

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	2.010	3,90	78	
LIGURIA	8.329	3,90	325	
LOMBARDIA	18.194	3,90	710	
PIEMONTE	4.343	3,90	169	
TRENTO	9.048	2,30	208	
VENETO	4.016	3,90	157	
	45.940		1.647	

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

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	175.482
Differenze temporanee nette	(175.482)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(54.932)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(54.932)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR al 31/12/2013	13.141	-	13.141	27,50%	3.614
IRES 27,5% su Perdite fiscalmente deducibili al 31/12/2013	294.519	-	294.519	27,50%	80.992
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% al 31/12 /2013	80.499	-	80.499	27,50%	22.137
IRES 27,5% su Manutenz. Ecc. 5% dedotte nell'esercizio	(29.368)	-	(29.368)	27,50%	(8.076)
IRES 27,5% su Manutenz. ecc. 5% accantonate nell'esercizio	41.568	-	41.568	27,50%	11.431
IRES 27,5% su Perdite dedotte nell'esercizio e accantonate	(1.069)	-	(1.069)	27,50%	(294)
IRES 27,5% su Interessi passivi Eccedenti Limite Art. 96 TUIR Acc.	10.556	-	10.556	27,50%	2.903
Quota Manutenzioni anno 2015 € 49.866 x 27,5%	13.713	-	13.713	100,00%	13.713
Quota Interessi Dedotti 2015 € 23.697 x 27,5%	(23.697)	-	(23.697)	27,50%	(6.517)
Quota Manutenzioni dedotte 2015 € 34.062 x 27,5%	(34.062)	-	(34.062)	27,50%	(9.367)
Utilizzo Perdite Fiscali 2015 € 247.430 x 27,5%	(247.430)	-	(247.430)	27,50%	(68.043)
Quota Manutenzioni anno 2016 € 58.327 x 24%	-	58.327	58.327	24,00%	13.998
Quota Manutenzioni dedotte 2016	-	(36.215)	(36.215)	27,50%	(9.959)
Perdite fiscali	-	35.000	35.000	24,00%	8.400

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 22.280, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio / di esercizi precedenti di Euro 81.019, 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.

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	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	22	17	5
Operai	362	230	132
	385	247	138

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	22
Operai	362
Totale Dipendenti	385

Dettagli sugli altri 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	39.310.504	43.462.398
C) Attivo circolante	95.602.212	83.075.938
D) Ratei e risconti attivi	427.165	347.107
Totale attivo	135.339.881	126.885.443
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	19.476.700	17.157.525
Riserve	18.624.576	16.827.061
Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.278	1.853.109
Totale patrimonio netto	40.096.554	35.837.695
B) Fondi per rischi e oneri	11.362.890	14.156.730
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.809.366	4.331.041
D) Debiti	78.391.312	70.394.995
E) Ratei e risconti passivi	1.679.759	2.164.982
Totale passivo	135.339.881	126.885.443

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	161.659.142	167.787.947
B) Costi della produzione	159.313.575	164.058.736
C) Proventi e oneri finanziari	(97.454)	(321.159)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	21.483	(1.500.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	274.318	798.441
Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.278	1.109.611

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	1.823
a Riserva straordinaria	Euro	1.823

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, 9 Giugno 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Nicoli