

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Sede in Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 232.800 i.v.
Codice Fiscale 01396160291

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2015

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 244.368.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 15 gennaio 2015 si è chiuso l'aumento di capitale scindibile deliberato dall'assemblea dei soci in data 14 novembre 2014. All'esito delle sottoscrizioni raccolte il capitale sociale è passato da € 215.600 ad € 232.800 registrando, tra l'altro, l'ingresso nella compagine sociale di ulteriori nove Comuni.

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.

Criteri di valutazione

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.

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 effettuata 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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.

Lo stesso arco temporale è stato utilizzato per l'ammortamento degli oneri pluriennali.

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 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali

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

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

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

- impianti e macchinari: dissuasori e impianti di videosorveglianza 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%

- attrezzature: 10%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

In virtù della specifica attività esercitata dalla Società non vi sono rimanenze di magazzino.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

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

<i>Organico</i>	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	--
Impiegati	30	31	-1
	31	32	-1

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

ATTIVITA'**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	296
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	296

Il saldo rappresenta la residua parte richiamata e non ancora versata alla data di chiusura dell'esercizio, dell'aumento di capitale chiusosi il 15 gennaio 2015.

Si evidenzia che il versamento (€ 200,00 di capitale sociale oltre ad € 96,00 di sovrapprezzo) è stato eseguito in data 9 maggio 2016.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	69.993
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	26.199
Variazioni	Euro (unità)	43.794

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2015
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	18.252	48.740	--	-25.377	41.615
Concessioni, licenze, marchi	1.260	--	--	-630	630
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	6.687	30.094	--	-9.033	27.748
	26.199	78.834	--	-35.040	69.993

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	--	--		--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--		--	--
Diritti brevetti industriali	153.984	-135.732		--	18.252
Concessioni, licenze, marchi	1.890	-630		--	1.260
Avviamento	--	--		--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	29.288	-22.601		--	6.687
	185.162	-158.963		--	26.199

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2015 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti:

- a) le attività di consulenza resa dal Prof. Andrea Maltoni di Bologna, riguardanti:
- modifica dello statuto societario (variazione dell'oggetto sociale con inserimento della possibilità di svolgere attività di riscossione per conto degli Enti Locali Soci e previsione di attività di "Controllo analogo" in capo ai Soci medesimi);
 - redazione del regolamento del Comitato di Controllo (disciplina della composizione e del relativo funzionamento).
- b) le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2015	Euro	207.196
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	106.948
	(unità)	
Variazioni	Euro	100.248
	(unità)	

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo

Costo storico	47.414
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-44.628
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2014	2.786
Acquisizione dell'esercizio	63.700
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	3.673
Giroconti negativi (riclassificazione)	-850
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-7.124
Saldo al 31.12.2015	62.185

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	8.883
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.322
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2014	4.561
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	850
Giroconti negativi (riclassificazione)	-3.673
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-227
Saldo al 31.12.2015	1.511

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	347.286
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-247.685
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2014	99.601
Acquisizione dell'esercizio	90.986
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-47.087
Saldo al 31.12.2015	143.500

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.
Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2015	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2015	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	2.270.664	2.179.410	-91.254
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	12.783	187.695	174.912
Imposte anticipate	14.642	16.916	2.274
Crediti verso altri	287.452	351.512	64.060
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.035.628	640.206	-395.422
	3.621.169	3.375.739	-245.430

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2015	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

II. Crediti

Saldo al 31.12.2015	Euro	2.735.533
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	2.585.541
	(unità)	
Variazioni	Euro	149.992
	(unità)	

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.179.410	--		2.179.410
Crediti tributari	187.695	--		187.695
Imposte anticipate	16.916	--		16.916
Verso altri	350.012	1.500		351.512
	2.734.033	1.500		2.735.533

I crediti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs. Erario per ritenute	1.519
Crediti vs. Erario per I.V.A.	169.490
Crediti vs. Erario per I.R.E.S. e I.R.A.P.	16.686
Totale	187.695

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti consol. vs. F.do tesoreria INPS	328.795
Crediti vs. INPS	18.995
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Crediti vs. INAIL	1.152
Altri diversi	1.070
Totale	351.512

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2015	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2015	Euro	640.206
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	1.035.628
	(unità)	
Variazioni	Euro	-395.422
	(unità)	

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Depositi bancari e postali	639.777	1.035.249
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	429	379
	640.206	1.035.628

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	50.244
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	38.337
Variazioni	Euro (unità)	<u>11.907</u>

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei:	
Spese telefoniche	18
Risconti:	
Assicurazioni	3.240
Assistenza software	46.579
Altri	407
	<u>50.244</u>

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	827.083
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	761.309
Variazioni	Euro (unità)	<u>65.774</u>

Descrizione	31.12.2012	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2015
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	
Capitale	215.600	--	--	17.200	--	--	--	232.800
Riserva da sovrapprezzo azioni	79.488	--	--	8.256	--	--	--	87.744
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	11.215	1.950	8.898	15.721	--	--	--	37.784
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--

Riserva azioni proprie in portafoglio	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	63.782	37.043	28.915	94.647	--	--	--	224.387
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	38.994	138.958	136.466	--	--	--	70.050	244.368
	409.079							827.083

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Riserva	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota disponibile
		Aumento capitale	Copertura perdite	Distribuzione ai soci	
Capitale	232.800				
Riserva da Sovrapprezzo delle Azioni	87.744	X			
Riserva Legale	37.784		X		37.784
Altre Riserve:	224.387				224.387
- Riserva straordinaria	200.104	X	X	X	200.104
- Riserva ordinaria	24.283	x	x	x	24.283
Utili (perdite) portati a nuovo	--				--
Totale	349.915				224.387
Quota non distribuibile	125.528				
Residua quota distribuibile	224.387				

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2015	Euro	70.000
	(unità)	
Saldo al 31.12.2014	Euro	53.244
	(unità)	
Variazioni	Euro	16.756
	(unità)	

Descrizione	31.12.2014	Incrementi	Decrementi	31.12.2015
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	53.244	16.756	--	70.000
	53.244			70.000

Gli incrementi sono imputabili:

- quanto ad € 3.327 alla costituzione del fondo a copertura dell'eventuale compenso da liquidarsi agli amministratori una volta acquisito il parere di cui al verbale assemblea dei soci del 9 luglio 2015;

- quanto ad € 13.428 quale integrazione del complessivo fondo rischi (ammontante a complessivi € 66.673) stanziato a copertura delle potenziali controversie relative all'applicazione degli istituti contrattuali con i lavoratori dipendenti e gli ex collaboratori.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	474.149
	Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	424.004
	Variazioni	Euro (unità)	50.145

La variazione è così costituita.

<i>Variazioni</i>	<i>Importo</i>
Incremento per accantonamento dell'esercizio	54.184
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-4.039
	50.145

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

	Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	2.297.805
	Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	2.386.994
	Variazioni	Euro (unità)	-89.189

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	183.243	179.478	-3.765
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	1.462.762	1.663.913	201.151
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--

Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	402.615	49.766	-352.849
Debiti verso istituti di previdenza	90.048	97.707	7.659
Altri debiti	248.326	306.941	58.615
	2.386.994	2.297.805	-89.189

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	78.773	100.705		179.478
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	1.663.913	--		1.663.913
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	49.766	--		49.766
Debiti verso istituti di previdenza	97.707	--		97.707
Altri debiti	306.941	--		306.941
	2.197.100	100.705		2.297.805

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2015, pari a Euro 179.478, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	41.911
Debiti vs. Erario per imposta sost. T.F.R.	1.059
Debiti vs. Erario per I.V.A. ad esigib. Differita	6.796
Totale	49.766

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	45.419
Debiti vs. INPDAP	7.891
Debiti vs. altri fondi previdenziali	7.046
Altri debiti	37.351
Totale	97.707

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti	134.416
Debiti vs. Soci per utili da distribuire	172.525
Totale	306.941

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	34.431
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	167.102
Variazioni	Euro (unità)	<u><u>-132.671</u></u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31.12.2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei:	
Conguagli assicurazioni	2.838
Altri	1.175
Risconti passivi:	
Progetto Videosorveglianza	730
Manutenzione Hardware Centri P3@Veneti	29.098
Contributo Digit PA	91
Altri	499
	34.431

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	5.247.292
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.855.682
Variazioni	Euro (unità)	391.610

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.207.786	4.835.120	372.666
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	39.506	20.562	18.944
	5.247.292	4.855.682	391.610

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

I contributi in conto esercizio iscritti nella voce "Altri ricavi e proventi" per un importo di € 33.735 si riferiscono al contributo erogato da DigitPA, per il tramite dell'Amministrazione Provinciale di Rovigo (in qualità di soggetto coordinatore), denominato "ALI - CST" e finalizzato alla realizzazione di un centro in grado di erogare servizi strumentali alle Pubbliche Amministrazioni Locali, in particolare ai piccoli Comuni.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	4.949.555
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.344.796
Variazioni	Euro (unità)	604.759

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	20.759	18.107	2.652
Servizi	3.258.649	2.759.119	499.530
Godimento di beni di terzi	49.200	48.360	840
Salari e stipendi	1.143.532	1.073.160	70.372
Oneri sociali	290.478	291.322	-844
Treatmento di fine rapporto	65.318	63.172	2.146
Treatmento quiescenza e simili	5.935	974	4.961

Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.041	22.756	12.285
Ammortamento immobilizzazioni materiali	54.439	45.158	9.281
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variatione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	16.756	--	16.756
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	9.448	22.668	-13.220
	4.949.555	4.344.796	604.759

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, nel dettaglio:

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e vario non destinato alla rivendita per complessivi Euro 20.759.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 3.258.649 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci di costo significative:

- costi per servizi I.C.T. per euro 301.157;
- costi per servizi progettazione ed impiantistica euro 527.721;
- costi per servizi professionali ai Soci 127.225
- costi per servizi strumentali alle PL euro 1.870.606;
- costi per servizi strumentali alle Entrate euro 198.718
- costi per servizi da personale in distacco per euro 295.393;
- costi per altri servizi strumentali euro 28.237
- costi per servizi di consulenza euro 28.769;

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 9.448 e riguardano: tassa proprietà auto, valori bollati, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive ordinarie.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	-12.809
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	-6.588
Variazioni	Euro (unità)	-6.221

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	690	4.856	-4.166
(Interessi e altri oneri finanziari)	13.499	11.444	2.055
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-12.809	-6.588	-6.221

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				690	690
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				690	690

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				12.886	12.886
Interessi su rateizz.ne imposte				613	613
Interessi medio credito					

Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				13.499	13.499

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	86.178
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1
Variazioni	Euro (unità)	86.177

Tra i proventi straordinari si segnala la presenza di sopravvenienze attive per € 88.640 relative al recupero dei maggiori contributi versati in esercizi precedenti e riconosciuti a credito dopo il corretto inquadramento previdenziale accertato dal competente ufficio provinciale INPS. Tra gli oneri straordinari sono compresi € 1.863 derivanti dalla rettifica apportata ai crediti verso l'erario per imposte anticipate iscritte in precedenti esercizi, quale conseguenza della riduzione dell'aliquota IRES dal 27,5% al 24% a partire dall'esercizio 2014, nonché € 600 per il ricalcolo integrazione contributi previdenziali relativi al 2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	126.738
Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	189.881
Variazioni	Euro (unità)	-63.143

Imposte	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
Imposte correnti:	130.876	184.985	-54.109
IRES	100.406	125.120	-24.714
IRAP	30.470	59.865	-29.395

Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	-4.138	4.896	-9.034
IRES	-4.138	4.896	-9.134
IRAP			
Imposte sostitutive			
	126.738	189.881	-63.143

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	371.106	102.054
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	16.756	4.138
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze positive e negative che non si riverteranno negli esercizi successivi	-22.748	-5.786
Imponibile fiscale	365.113	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		100.406

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	297.737	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.845.966	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,9%)	2.143.703	83.604
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni costo del lavoro	-1.362.417	
Imponibile IRAP	781.286	
IRAP corrente per l'esercizio		30.470

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano:

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- nell'esercizio si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 4.137.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2015		esercizio 31.12.2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate: Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali Fondi per rischi ed oneri Totale imposte anticipate	16.756	-4.138	17.804	4.896
Imposte differite: Ammortamenti anticipati Ammortamenti eccedenti Svalutazioni di crediti Totale imposte differite	--		--	
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

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 emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratore (al netto contributi previdenziali a carico della Società)	19.200
Collegio sindacale funzione di vigilanza (al netto Cassa prev.)	12.500
Collegio sindacale funzione di revisione legale (al netto cassa prev.)	3.000

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.

Per Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Roberto Magaraglia