

CENTRO FORMAZ.PROF.CEBANO-MONREG. SOC.CONS.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CEVA
Codice Fiscale	02691090043
Numero Rea	CUNEO 228798
P.I.	02691090043
Capitale Sociale Euro	51.646 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	339.846	339.846
Ammortamenti	319.674	307.242
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	20.172	32.604
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	481.898	481.898
Ammortamenti	423.137	401.966
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	58.761	79.932
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.188	1.188
Totale crediti	1.188	1.188
Altre immobilizzazioni finanziarie	258	258
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.446	1.446
Totale immobilizzazioni (B)	80.379	113.982
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.537.446	1.678.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.558	11.558
Totale crediti	1.549.004	1.690.523
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	693.555	1.033.022
Totale attivo circolante (C)	2.242.559	2.723.545
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	32.265	13.241
Totale attivo	2.355.203	2.850.768
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.646	51.646
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.679	5.941
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	50.613	50.613
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	105.362	91.347
Totale altre riserve	155.975	141.960
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.099	14.752
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	19.099	14.752
Totale patrimonio netto	233.399	214.299
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	619.672	557.113
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	801.074	1.024.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	801.074	1.024.369
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	686.058	1.054.987
Totale passivo	2.355.203	2.850.768

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	20.658	20.658
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	20.658	20.658
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	20.658	20.658

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.875.577	3.088.954
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77.906	74.063
altri	5.428	2.955
Totale altri ricavi e proventi	83.334	77.018
Totale valore della produzione	2.958.911	3.165.972
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.278	110.274
7) per servizi	1.142.955	1.250.733
8) per godimento di beni di terzi	236.269	235.099
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	979.938	996.843
b) oneri sociali	307.175	295.122
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.664	100.224
c) trattamento di fine rapporto	74.664	100.224
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.361.777	1.392.189
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.602	37.427
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.432	12.433
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.170	24.994
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.602	37.427
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	81.680	117.078
Totale costi della produzione	2.931.561	3.142.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.350	23.172
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	2.688	1.986
Totale proventi diversi dai precedenti	2.688	1.986
Totale altri proventi finanziari	2.688	1.986
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	4.211	4.161
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.211	4.161
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.523)	(2.175)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	31.236	17.535
Totale proventi	31.236	17.535
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	388
altri	23.474	19.468
Totale oneri	23.474	19.856
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	7.762	(2.321)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	33.589	18.676
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.200	3.924
imposte differite	0	0

imposte anticipate	4.710	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.490	3.924
23) Utile (perdita) dell'esercizio	19.099	14.752

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

Nota Integrativa parte iniziale

CENTRO FORMAZ.PROF.CEBANO-MONREG. SOC.CONS.A R.L.

Sede in CEVA - VIA REGINA MARGHERITA, 2

Capitale Sociale versato Euro 51.645,69

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CUNEO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02691090043

Partita IVA: 02691090043 - N. Rea: 228798

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di redazione

-
Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno (software) sono ammortizzati in tre anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, corrispondenti ai coefficienti stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 per il settore di appartenenza, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

I beni di costo unitario non superiore ad € 516,46 sono stati ammortizzati totalmente nell'esercizio, praticamente con deduzione integrale del costo, in considerazione dello stimato esaurimento della vita utile dei cespiti nell'anno di acquisto.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo sostenuto e gli acconti e le caparre ai fornitori sono indicati al valore nominale.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 PAR. da 29 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 36 a 38, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, per l'importo di € 11.000,00.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

La voce "crediti per imposte anticipate" riflette l'importo delle imposte sui redditi calcolato sulle componenti di costo temporaneamente indeducibili dell'esercizio (accantonamento al fondo rischi ed oneri).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi

sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi; in particolare, nei risconti passivi sono indicati i proventi per rendicontazione e contributi in c/esercizio già concessi al termine dell'esercizio ma relativi ad ore di formazione da erogare nel successivo esercizio.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Valori in valuta

Non vi sono valori in valuta estera.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

Non vi sono crediti vantati verso i soci per versamenti dovuti per sottoscrizione di capitale sociale.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in corso.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Nessuna.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Nessuna.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica non è significativa in relazione all'ammontare dovuto dai debitori non nazionali.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Nessuno.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Ammontano ad € 1.446,00 e risultano invariate rispetto allo scorso esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Nessuna.

Attivo circolante

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.549.004 (€1.690.523 nel precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	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	1.466.868	(1.218.141)	248.727	248.727	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.193	26.577	31.770	31.770	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	4.710	4.710	4.710	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	218.462	1.045.335	1.263.797	1.252.239	11.558
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.690.523	(141.519)	1.549.004	1.537.446	11.558

Si precisa che nei crediti verso altri sono compresi crediti verso enti pubblici (Regione Piemonte-Provincia Cuneo) per complessivi € 1.058.632 per contributi pubblici su corsi di formazione; nel precedente esercizio tali crediti erano inseriti nella voce "crediti verso clienti" in quanto generati con emissione di fattura.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica non è significativa in relazione all'ammontare dovuto dai debitori non nazionali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Nessuno.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Nessuna.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €693.555 (€1.033.022 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.031.633	(340.237)	691.396
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.389	770	2.159
Totale disponibilità liquide	1.033.022	(339.467)	693.555

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €32.265 (€13.241 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	24.139	24.139
Altri risconti attivi	13.241	(5.115)	8.126
Totale ratei e risconti attivi	13.241	19.024	32.265

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0		
Crediti immobilizzati	1.188	0	1.188	0	1.188
Rimanenze	0	0	0		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.690.523	(141.519)	1.549.004	1.537.446	11.558
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0		
Disponibilità liquide	1.033.022	(339.467)	693.555		
Ratei e risconti attivi	13.241	19.024	32.265		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuno.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nessuna svalutazione.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 233.399 (€ 214.299 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	51.646	0	0	0	0	0		51.646
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.941	0	0	0	0	738		6.679
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	50.613	0	0	0	0	0		50.613
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	91.347	0	0	0	0	14.015		105.362
Totale altre riserve	141.960	0	0	0	0	14.015		155.975

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	14.752	0	(14.752)	-	-	-	19.099	19.099
Totale patrimonio netto	214.299	0	(14.752)	0	0	14.753	19.099	233.399

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	51.646			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	6.679		A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	50.613		A-B	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	105.362		A-B	0	0	0
Totale altre riserve	155.975			0	0	0
Totale	214.300			0	0	0

Possibilità di utilizzazione:

A= per aumento di capitale

B= per copertura perdite

C= per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio è stato istituito un fondo per rischi/futuri oneri per € 15.000.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	15.000
Totale variazioni	15.000
Valore di fine esercizio	15.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €619.672 (€ 557.113 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	557.113
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	62.559
Totale variazioni	62.559
Valore di fine esercizio	619.672

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €801.074 (€1.024.369 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	646.533	(235.970)	410.563	410.563	0	0
Debiti tributari	70.500	5.851	76.351	76.351	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.490	(24.830)	74.660	74.660	0	0
Altri debiti	207.846	31.654	239.500	239.500	0	0
Totale debiti	1.024.369	(223.295)	801.074	801.074	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

La ripartizione non è significativa in relazione all'ammontare dovuto ai creditori non nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessuno.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Nessuna.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Nessuno.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €686.058 (€1.054.987 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	110.087	8.491	118.578
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	944.900	(377.420)	567.480
Totale ratei e risconti passivi	1.054.987	(368.929)	686.058

Informazioni sulle altre voci del passivo

Altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.024.369	(223.295)	801.074	801.074	0
Ratei e risconti passivi	1.054.987	(368.929)	686.058		

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si precisa che non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	14.493	0	4.710	0
IRAP	4.707	0	0	0
Totali	19.200	0	4.710	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES da diff. tempor	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor	TOTALE
1. Importo Iniziale	0	0	0	0
2. Aumenti	0	0	0	0
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	4.125	0	585	4.710
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0

3. Diminuzioni	0	0	0	0
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	4.125	0	585	4.710

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.099	14.752
Imposte sul reddito	14.490	3.924
Interessi passivi/(attivi)	1.523	2.175
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.112	20.851
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.602	37.427
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.602	37.427
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	83.714	58.278
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.218.141	(301.919)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(235.970)	(91.682)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(19.024)	(748)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(368.929)	203.565
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.079.960)	186.731
Totale variazioni del capitale circolante netto	(485.742)	(4.053)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(402.028)	54.225
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	62.559	68.500
Totale altre rettifiche	62.559	68.500
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(339.469)	122.725
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	1	(48.785)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	24.707
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1	(24.078)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Rimborso di capitale a pagamento	-	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(339.467)	98.644
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.033.022	934.378

Disponibilità liquide a fine esercizio

693.555 1.033.022

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Nessuno.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Nessuno.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Nessuno.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nessuna.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali:

Nessuna operazione al riguardo.

Operazioni realizzate con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile:

Nessuna operazione rilevante e/o conclusa a condizioni non normali di mercato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile:

Nessuno.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del Bilancio Consolidato.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- € 954,95 pari al 5%, alla riserva legale;
- € 18.144,05 pari al residuo, ad apposita riserva vincolata alla realizzazione di investimenti o iniziative rientranti nelle previsioni dell'attività della società consortile, ai sensi dell'art. 31 dello Statuto.

Nota Integrativa parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Bruno VALLEPIANO)

Dichiarazione di conformità

QUESTO DOCUMENTO VIENE TRASMESSO IN COPIA INFORMATICA AL REGISTRO IMPRESE, FIRMATO DIGITALMENTE DALL'INTERMEDIARIO (COMMERCIALISTA), CHE NE ATTESTA LA CONFORMITÀ ALL'ORIGINALE CARTACEO, SOTTOSCRITTO CON FIRMA AUTOGRAFA DAI SOGGETTI OBBLIGATI E CONSERVATO PRESSO L'IMPRESA.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI CUNEO – AUTORIZZAZIONE N. 11981/2000 /2 DEL 29/12/2000.

L'intermediario
dott. Fabio MAZZI