

# CASTEL DI SANGRO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA PATINI 27 - 67031 CASTEL DI SANGRO (AQ)
<b>Codice Fiscale</b>	01714910666
<b>Numero Rea</b>	AQ 000000114952
<b>P.I.</b>	01714910666
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	210.944	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>210.944</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	87	87
Ammortamenti	87	87
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	303.263	301.763
Ammortamenti	245.248	220.285
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>58.015</b>	<b>81.478</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>58.015</b>	<b>81.478</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.194	79.752
<b>Totale crediti</b>	<b>259.194</b>	<b>79.752</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.963</b>	<b>71.418</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>262.157</b>	<b>151.170</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>6.724</b>	<b>9.146</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>537.840</b>	<b>241.794</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>0</b>	<b>159</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>0</b>	<b>2.219</b>
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	1	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.149	(223.468)
Utile (perdita) residua	1.149	(223.468)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.150</b>	<b>(201.089)</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>211.086</b>	<b>182.475</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.485	189.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.264	70.666
<b>Totale debiti</b>	<b>313.749</b>	<b>260.408</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.855</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>537.840</b>	<b>241.794</b>

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	649.278	740.554
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.557	194
Totale altri ricavi e proventi	10.557	194
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>659.835</b>	<b>740.748</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.641	23.801
7) per servizi	42.689	220.498
8) per godimento di beni di terzi	0	5.670
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	397.478	411.243
b) oneri sociali	130.078	133.847
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.484	29.980
c) trattamento di fine rapporto	29.948	29.980
e) altri costi	1.536	0
Totale costi per il personale	559.040	575.070
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.963	37.835
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.963	37.835
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.963	37.835
14) oneri diversi di gestione	8.938	96.723
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>651.271</b>	<b>959.597</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>8.564</b>	<b>(218.849)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	17
Totale proventi diversi dai precedenti	10	17
Totale altri proventi finanziari	10	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.060	4.635
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.060	4.635
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.050)</b>	<b>(4.618)</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
21) oneri		
altri	0	1
Totale oneri	0	1
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>2.514</b>	<b>(223.468)</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.365	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.365	0
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.149</b>	<b>(223.468)</b>

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

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile al netto delle imposte di 1.151 euro contro un una perdita di euro 223.468 dell'esercizio precedente.

Il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto a tale risultato e che hanno caratterizzato l'esercizio in esame trovano riscontro nell'analisi che segue.

In base a quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile, ricorrendone le condizioni, ci si è avvalsi della facoltà di redigere il bilancio di esercizio in forma abbreviata.

### **Attività svolte**

La società, costituita nel 2007, ha per oggetto diverse attività. Gli introiti maggiori derivano dai ricavi derivanti dal distaccamento di personale alla società Cogesa Spa e dalla gestione di servizi tecnico-amministrativi per conto del Comune di Castel di Sangro, inoltre svolge a carattere imprenditoriale altri servizi tra cui la pulizia, manutenzione di immobili, la gestione di impianti da destinarsi ad attività sportive, ricreative e scolastiche, di benessere alla città e alla persona, il servizio scuolabus, ecc...

### **Eventuale appartenenza ad un Gruppo**

La società non appartiene ad alcun Gruppo.

Per gli effetti di cui all'art. 2435 bis, comma 4, e dell'art. 2428, n. 3) e 4), del codice civile si precisa che:

- non esistono azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona;
- non esistono azioni proprie o quote di società controllanti che sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio si è deciso per ciò che concerne la perdita dell'esercizio precedente di coprirla attraverso una ricapitalizzazione che ha contestualmente riportato il capitale sociale al minimo legale secondo quanto previsto dal codice civile all'art 2463.

### **Criteri di formazione e struttura del bilancio**

Il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare sono state rispettate le clausole generali

di costruzione del bilancio ex art. 2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci ex art. 2426 c.c., senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 c.c.

Gli importi degli schemi di bilancio e della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di euro.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata essendo la società nel pieno rispetto dei limiti previsti dallo stesso articolo:

- a) totale attivo Stato Patrimoniale inferiore a 4.400.000 euro;
- b) ricavi delle vendite e delle prestazioni inferiori a 8.800.000 euro;
- c) dipendenti occupati in media durante l'anno inferiori a 50 unità;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nella presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni richieste necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale.

### **Comparabilità con l'esercizio precedente**

In ossequio alle disposizioni ex art. 2423 ter c.c. è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente nell'esercizio precedente.

## Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2015 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione: le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione passivo le poste sono state classificate in relazione alla loro origine. In relazione alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero, oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica.

Il Conto Economico è stato redatto tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione:

la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema civilistico; il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione; la necessità di dare un corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del reddito d'esercizio.

## Illustrazione dei criteri di valutazione (Art. 2427 comma 1 c.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascun elemento dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 c.c. e in particolare sono i seguenti:

### Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo come previsto dall'art 2426 comma 1 n.2) del codice civile e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

## Rimanenze

Voce non presente in bilancio.

## Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Non è stato stanziato alcun fondo di svalutazione. Non sono presenti crediti in valuta. Non sono presenti attività per imposte anticipate.

## Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla fine dell'esercizio. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti eventualmente erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. In tale voce sono iscritte passività di natura certa e determinata, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

## Imposte sul reddito

La società chiude l'esercizio 2015 con un utile di euro 1.151 al netto delle imposte. Le imposte sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio ed accantonate secondo le norme fiscali e le aliquote vigenti. Nel presente bilancio non sono presenti "differenze temporanee deducibili" provenienti da diversa contabilizzazione temporale di componenti economici tra la normativa civilistica e fiscale, tali da determinare l'iscrizione di imposte anticipate.

## Nota Integrativa Attivo

### Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti del socio unico per somme sottoscritte e non ancora versate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	210 944	210 944
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>0</b>	<b>210 944</b>	<b>210 944</b>

Gli incrementi sono dovuti alla ricapitalizzazione con conseguente riduzione del capitale sociale.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale Immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	87	87
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87	87
Valore di bilancio	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	87	87
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87	87
Valore di bilancio	-	0

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2015 si riferiscono a: costi ad utilità pluriennale per 87,00€ interamente ammortizzate.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Mobili e macchine d'ufficio	Autocarri autovetture motoveicoli	Arredamento	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	96750	66692	517	137664	140	301763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42465	49439	517	127725	140	220285
Valore di bilancio	54286	17253	0	9939	0	81477
Variazioni nell'esercizio						0
Incrementi per acquisizioni	1500					1500
Ammortamento dell'esercizio	10058	7033	0	7871	0	24963
Totale variazioni	8558	-7033	0	-7871	0	-23463
Valore di fine esercizio						0
Costo	98250	66692	517	137664	140	303263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52523	56472	517	135596	140	245248
Valore di bilancio	45727	10220	0	2068	0	58015

La voce impianti e macchinari ha subito nel corso dell'esercizio un incremento di 1500 euro generato dall'acquisto di una lavasciuga Fiorentini usata.

Per i beni acquistati in corso d'anno si prevede una generalizzata riduzione del 50 % delle aliquote civili.

Gli ammortamenti così calcolati rappresentano una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Voce non presente in bilancio.

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante hanno avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.663	154.729	197.392	197.392
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	13.234	13.234	13.234
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.088	11.479	48.567	48.567
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>79.752</b>	<b>179.442</b>	<b>259.194</b>	<b>259.193</b>

Il maggior incremento intervenuto nei crediti dell'attivo circolante è dovuto alla voce Crediti verso clienti che è aumentata per importi di competenza che saranno fatturati nell'esercizio successivo.

I crediti tributari si riferiscono a crediti per ritenute subite su interessi attivi bancari, ad altre eccedenze d'imposta (IRES e IRAP) derivanti da esercizi precedenti.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	63.972	(63.833)	139
Denaro e altri valori in cassa	7.445	(4.621)	2.824
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>71.418</b>	<b>(68.454)</b>	<b>2.963</b>

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate come da schema precedente.

## Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	9.146	(2.422)	6.724
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.146</b>	<b>(2.422)</b>	<b>6.724</b>

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto ha avuto nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Variazione inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>CAPITALE</b>	20.000	-	(10.000)		10.000
<b>RISERVA LEGALE</b>	159	-	(159)		0
<b>RISERVA STATUTARIE</b>	2.219	-	(2.219)		0
<b>ALTRE RISERVE</b>	1				1
<b>UTILE(PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	(223.468)	223.468		1.149	1149
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	(201089)	223.468	10.000	1.149	11.150

La perdita conseguita nel 2014 è stata coperta utilizzando il capitale sociale, le riserve legale e statutaria e mediante una ricapitalizzazione da parte del socio unico che ha ricostituito il capitale al minimo legale di 10.000 Euro previsto dal codice civile.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	182.475
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.948
Utilizzo nell'esercizio	1.337
Totale variazioni	28.611

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	211.086

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 313.749 ed hanno avuto nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	70.666	(20.946)	49.720	1.456	48.264
Debiti verso fornitori	41.521	(11.131)	30.390	30.390	-
Debiti tributari	77.626	48.239	125.865	125.865	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.975	13.744	81.719	81.719	-
Altri debiti	2.620	23.436	26.056	26.056	-
<b>Totale debiti</b>	<b>260.408</b>	<b>53.342</b>	<b>313.749</b>	<b>265.486</b>	<b>48.264</b>

La voce Debiti verso banche comprende: scoperti di conto corrente per Euro 1.456 e debiti per Mutui di Euro 48.264 (in scadenza al 30 giugno 2017).

La voce debiti verso fornitori è dovuto: agli acquisti di materie prime e servizi non ancora pagati scaturiti dalla gestione della società.

La voce "Debiti tributari" comprende debiti dovuti verso l'erario per IRES, IRAP, IVA e ritenute d'acconto relative all'esercizio chiuso e a quelli precedenti rappresentati da importi iscritti a ruolo e in corso di rateizzazione.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende debiti verso INPS, INAIL relative all'esercizio chiuso e a quelli precedenti rappresentati da importi iscritti a ruolo e in corso di rateizzazione.

La voce "Altri debiti" è rappresentata maggiormente dal debito nei confronti dei dipendenti per i salari e stipendi di competenza del mese di dicembre 2015 che saranno pagati nel mese di gennaio 2016.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.855	1.855
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>1.855</b>	<b>1.855</b>

L'incremento dei ratei e risconti passivi si riferisce a interessi e oneri bancari di competenza ma che saranno regolarizzati nei primi giorni dell'anno successivo.

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Valore della produzione**

La voce Valore della produzione comprende:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni, iscritti in bilancio al 31/12/2015 per Euro 649.278;

Altri ricavi e proventi per Euro 10.557;

per un totale Valore della produzione di Euro 659.835

### **Costi della produzione**

La voce Costi della produzione si compone di:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per € 15.641;

Costi per servizi per € 42.689 ;

Costi per il personale per € 559.040 ;

Ammortamenti e svalutazioni per € 24.963 ;

Oneri diversi di gestione per € 8.938 ;

per un totale complessivo di Euro 651.271.

### **Imposte sul reddito di esercizio**

Le imposte di competenza dell'esercizio sono così riepilogate:

IRES per euro 1.315;

IRAP per euro 50.

## **Nota Integrativa parte finale**

Si ritiene che non vi siano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015. 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 scritture contabili.

L'amministratore unico  
Giuliano Pallotta

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto FRANCESCO MANCINI dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-  
quinqües della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato  
XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.