

# CASTEL DI SANGRO SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	210.944
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.929	0
II - Immobilizzazioni materiali	54.217	58.015
Totale immobilizzazioni (B)	57.146	58.015
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.208	259.194
Totale crediti	282.208	259.194
IV - Disponibilità liquide	72.011	2.963
Totale attivo circolante (C)	354.219	262.157
D) Ratei e risconti	6.850	6.724
Totale attivo	418.215	537.840
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	57	0
V - Riserve statutarie	946	0
VI - Altre riserve	0	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184	1.149
Totale patrimonio netto	11.187	11.150
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.079	211.086
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.807	265.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	48.264
Totale debiti	204.807	313.749
E) Ratei e risconti	142	1.855
Totale passivo	418.215	537.840

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	658.186	649.278
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.391	0
altri	16.951	10.557
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>18.342</b>	<b>10.557</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>676.528</b>	<b>659.835</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.047	15.641
7) per servizi	96.926	42.689
8) per godimento di beni di terzi	1.085	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	363.378	397.478
b) oneri sociali	118.483	130.078
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.906	31.484
c) trattamento di fine rapporto	29.454	29.948
e) altri costi	1.452	1.536
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>512.767</b>	<b>559.040</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.897	24.963
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	325	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.572	24.963
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>18.897</b>	<b>24.963</b>
14) oneri diversi di gestione	24.307	8.938
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>665.029</b>	<b>651.271</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>11.499</b>	<b>8.564</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	10
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>32</b>	<b>10</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>32</b>	<b>10</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.837	6.060
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>5.837</b>	<b>6.060</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(5.805)</b>	<b>(6.050)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.694</b>	<b>2.514</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.510	1.365
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>5.510</b>	<b>1.365</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>184</b>	<b>1.149</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile al netto delle imposte di 184 euro rispetto ad un utile al netto delle imposte di euro 1.149 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 distacco 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, culturali e di spettacolo, 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.

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

Il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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 2016 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 2016 con un utile di euro 184 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 abbreviata, attivo

### 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	210,944	(210,944)	-
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>210,944</b>	<b>(210,944)</b>	<b>0</b>

A seguito della ricapitalizzazione, i crediti che la società vantava nei confronti del socio unico, sono stati interamente versati nel corso del 2016.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.254	-	3.254
Ammortamento dell'esercizio	325	-	325
Totale variazioni	2.929	-	2.929
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.254	87	3.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325	87	412
Valore di bilancio	2.929	-	2.929

Le immobilizzazione Immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2016 si riferiscono a:

1. costi ad utilità pluriennale per 87 euro interamente ammortizzate;



2. costi di impianto per un valore di 3.254 euro ammortizzati al primo anno al 50 % della quota ordinaria per un valore di 325 euro.

### Immobilizzazioni materiali

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

	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Attrezzature</b>	<b>Mobili e macchine d'ufficio</b>	<b>Autocarri autovetture motoveicoli</b>	<b>Arredamento</b>	<b>TOTALE</b>
Valore di inizio esercizio						
<b>Costo</b>	<b>98250</b>	<b>66692</b>	<b>517</b>	<b>137664</b>	<b>140</b>	<b>303263</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	<b>52523</b>	<b>56472</b>	<b>517</b>	<b>135596</b>	<b>140</b>	<b>245248</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>45727</b>	<b>10220</b>	<b>0</b>	<b>2068</b>	<b>0</b>	<b>58015</b>
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	<b>14774</b>					<b>14774</b>
Ammortamento dell'esercizio	<b>11256</b>	<b>5248</b>		<b>2068</b>		<b>18572</b>
<b>Totale variazioni</b>	<b>3518</b>	<b>-5248</b>	<b>0</b>	<b>-2068</b>	<b>0</b>	<b>-3798</b>
Valore di fine esercizio						
<b>Costo</b>	<b>113024</b>	<b>66692</b>	<b>517</b>	<b>137664</b>	<b>140</b>	<b>318037</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	<b>63779</b>	<b>61720</b>	<b>517</b>	<b>137664</b>	<b>140</b>	<b>263820</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>49245</b>	<b>4972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54217</b>

La voce impianti e macchinari ha subito nel corso dell'esercizio un incremento di 14.774 euro generato dall'acquisto di Totem pubblicitari.

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.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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	197.246	27.367	224.613	224.613
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	146	(146)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.234	(13.226)	8	8
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.567	9.019	57.586	57.586
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>259.194</b>	<b>23.014</b>	<b>282.208</b>	<b>282.207</b>

L'incremento intervenuto nei crediti dell'attivo circolante è dovuto alla voce Crediti verso clienti fatturati e non riscossi e per importi di competenza che saranno fatturati nell'esercizio successivo.

I crediti tributari derivanti da esercizi precedenti hanno subito una diminuzione per effetto delle compensazioni.

### Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	139	67.158	67.297

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.824	1.890	4.714
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.963</b>	<b>69.048</b>	<b>72.011</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
Ratei attivi	-	5	5
Risconti attivi	6.724	121	6.845
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.724</b>	<b>126</b>	<b>6.850</b>

La voce racchiude ratei attivi che costituiscono interessi attivi bancari di competenza al netto delle ritenute erariali e risconti attivi costituiti dalla rettifica di costi generati da cartelle esattoriali.

## Nota integrativa abbreviata, 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	Mobili e macchine d'ufficio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	decrementi		
<b>CAPITALE</b>	<b>10.000</b>				<b>10.000</b>
<b>RISERVA LEGALE</b>	-	57			57
<b>RISERVA STATUTARIA</b>	-	946			946
<b>ALTRE RISERVE</b>	1		1		-
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	1.149		(1149)	184	184
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>11.150</b>	<b>1.003</b>	<b>(1150)</b>	<b>184</b>	<b>11.187</b>

Il patrimonio netto al 31/12/2016 ha subito un lieve incremento dovuto al risultato di esercizio positivo pari a 184 euro.

### 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	211.086
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.644
Utilizzo nell'esercizio	37.651
Totale variazioni	(9.007)
Valore di fine esercizio	202.079

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 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 204.807 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
Debiti verso banche	49.720	(37.204)	12.516	12.516
Debiti verso fornitori	30.390	(28.875)	1.515	1.515
Debiti verso controllanti	-	4.261	4.261	4.261
Debiti tributari	125.865	(12.717)	113.148	113.148
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.719	(33.263)	48.456	48.456
Altri debiti	26.056	(1.145)	24.911	24.911
<b>Totale debiti</b>	<b>313.749</b>	<b>(108.943)</b>	<b>204.807</b>	<b>204.807</b>

La voce Debiti verso banche comprende:

debiti per Mutui di euro 12.516 in scadenza al 30/06/2017.

La voce debiti verso fornitori è dovuta:

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 2016 che saranno pagati nel mese di gennaio 2017.

## 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	(1.713)	142
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.855</b>	<b>(1.713)</b>	<b>142</b>

I ratei passivi si riferiscono a interessi, oneri bancari e imposte di bollo di competenza ma che saranno regolarizzati nei primi giorni dell'anno successivo.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

La voce Valore della produzione comprende:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni, iscritti in bilancio al 31/12/2016 per euro 658.186;

Altri ricavi e proventi per euro 18.342;

per un totale Valore della produzione di euro 676.528.

### **Costi della produzione**

La voce Costi della produzione si compone di:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per euro 11.047;

Costi per servizi per euro 96.926;

Costi per il godimento di beni di terzi euro 1.085;

Costi per il personale per euro 512.767 ;

Ammortamenti e svalutazioni per euro 18.897;

Oneri diversi di gestione per euro 24.307;

per un totale complessivo di euro 665.029.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio sono così riepilogate:

IRES per euro 2.430;

IRAP per euro 3.080.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ritiene che non vi siano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2016.

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-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.