

T.A.S.K. S.R.L.TELEMATIC APPLICATION FORSYNERGIC KNOWLEDGE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VELLUTI, 41 62100 MACERATA MC
Codice Fiscale	01369040439
Numero Rea	146895
P.I.	01369040439
Capitale Sociale Euro	40.920 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	62.09.09 ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI /INFORMATICA
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.243	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.875	1.934
Totale immobilizzazioni (B)	9.118	1.934
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	575.234	382.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	128	6.128
Totale crediti	575.362	388.575
IV - Disponibilità liquide	173.765	348.470
Totale attivo circolante (C)	749.127	737.045
D) Ratei e risconti	3.839	4.243
Totale attivo	762.084	743.222
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.920	40.920
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	140.360	140.360
IV - Riserva legale	9.217	9.217
VI - Altre riserve	168.777	168.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	177	139
Totale patrimonio netto	359.451	359.276
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.272	233.070
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.316	133.441
Totale debiti	158.316	133.441
E) Ratei e risconti	2.045	17.435
Totale passivo	762.084	743.222

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	564.028	601.142
5) altri ricavi e proventi		
altri	203	73
Totale altri ricavi e proventi	203	73
Totale valore della produzione	564.231	601.215
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.814	5.046
7) per servizi	120.865	148.220
8) per godimento di beni di terzi	32.704	35.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	287.636	288.193
b) oneri sociali	87.655	86.956
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.313	24.389
c) trattamento di fine rapporto	24.313	24.389
Totale costi per il personale	399.604	399.538
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.156	11.544
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.561	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.595	11.544
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.156	11.544
14) oneri diversi di gestione	2.541	2.207
Totale costi della produzione	563.684	601.606
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	547	(391)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	465	1.383
Totale proventi diversi dai precedenti	465	1.383
Totale altri proventi finanziari	465	1.383
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	520	563
Totale interessi e altri oneri finanziari	520	563
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55)	820
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	492	429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	315	290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	315	290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	177	139

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	177	139
Imposte sul reddito	315	290
Interessi passivi/(attivi)	55	(819)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	545	(390)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.313	24.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.156	11.544
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.469	35.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	28.014	35.543
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(198.576)	174.271
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.066	(6.052)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	404	1.349
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.390)	3.974
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.750	(72.899)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(183.746)	100.643
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(155.732)	136.186
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55)	819
(Imposte sul reddito pagate)	(315)	(290)
(Utilizzo dei fondi)	(15.111)	(2.467)
Totale altre rettifiche	(15.481)	(1.938)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(171.213)	134.248
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.340)	6.000
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	849	(550)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	849	(550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(174.704)	139.698
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	348.369	208.500
Danaro e valori in cassa	101	271
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	348.470	208.770
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	173.522	348.369
Danaro e valori in cassa	243	101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	173.765	348.470

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Pagamenti al personale)	(389.134)	(399.538)
(Imposte pagate sul reddito)	(315)	(290)
Interessi incassati/(pagati)	(55)	819
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(171.213)	134.248
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.340)	6.000
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	849	(550)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	849	(550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(174.704)	139.698
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	348.369	208.500
Danaro e valori in cassa	101	271
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	348.470	208.770
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	173.522	348.369
Danaro e valori in cassa	243	101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	173.765	348.470

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un Utile pari a € 177 al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi. Il bilancio tiene conto delle modifiche intervenute a seguito della emanazione del D.Lgs. 139/2015 e delle interpretazioni e integrazioni dei principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), a seguito del recepimento nella normativa nazionale della Direttiva 2013/34/UE.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Criteri di formazione

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente e non vi è stata necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. L'adozione dei nuovi principi contabili non ha avuto alcun effetto sulle voci di Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio precedente.

In caso di variazioni delle regole di classificazione si precisa che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, quinto comma, del Codice civile, si procede a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del Codice civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424 e 2425 del Codice civile, eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa della società.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Tutti i documenti che compongono il bilancio di esercizio sono redatti in unità di euro, secondo quanto disposto dal codice civile.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'articolo 2423, terzo comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Criteri di valutazione

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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

I criteri di valutazione per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state a suo tempo capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione fosse venuta meno detta condizione, si sarebbe provveduto a svalutare l'immobilizzazione. Risultano iscritti fra le immobilizzazioni immateriali, come previsto dal documento n. 24 dei Principi Contabili come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e dell'articolo 2426 del c.c., punto 5, i costi di ricerca e sviluppo sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio 2008 E 2009 per la realizzazione di un progetto innovativo denominato CESAR, avente ad oggetto la realizzazione di un Centro di Conservazione Digitale a livello provinciale. L'ammortamento di tali spese si è concluso nel 2013. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce in ogni caso non superiore a cinque anni. Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni. Nel corso del 2016 sono state iscritte nuove immobilizzazioni immateriali relative ai costi sostenuti per il trasferimento e la reinstallazione del server farm e dei condizionatori della sala macchine nella nuova sede.

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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e seguendo un piano di natura tecnico-economica che non si discosta dall'esercizio precedente.

Tale piano verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc.. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426 n. 3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Nell'esercizio 2016 si è avuto un modesto incremento nel valore delle immobilizzazioni materiali per l'acquisto di un personal computer iscritto tra le macchine d'ufficio elettroniche.

Finanziarie

Al 31/12/2016 non si detengono partecipazioni costituenti immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Non si è ritenuto opportuno accantonare somme a titolo di svalutazione dei crediti. Non sono stati stimati crediti per interessi di mora. Non sono presenti in bilancio le imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili", eventualmente da imputare alla voce "*CII Crediti*" come previsto dal documento n. 25 dei Principi Contabili come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Sono iscritte alla voce "crediti tributari" i crediti d'imposta maturati ai sensi dell'art. 1 c. 1 del D.L. 70/2011 (credito d'imposta per imprese che finanziano progetti di ricerca in Università o enti pubblici di ricerca). Nell'esercizio 2016, tali crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo, seguendo il criterio di competenza stabilita nel comma 2 del medesimo articolo di legge. Nei crediti tributari sono iscritte anche le ritenute subite ed il credito iva.

Debiti

I debiti, come consentito dall'articolo 2435-bis, comma 8, sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Cassa e banche

Le giacenze di cassa ed i crediti e debiti verso banche, sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Nell'esercizio non si è avuta alcuna rilevazione di rimanenze.

Titoli

Non si detengono titoli.

Partecipazioni

Non si detengono partecipazioni.

Azioni proprie

Non sono iscritte in bilancio azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile. Nel presente bilancio, non si sono effettuati accantonamenti per "rischi e oneri" così come non si sono rilevate imposte differite "passive" gravanti sulle variazioni temporanee in quanto non ne sono state individuate e determinate.

Debiti tributari

Il debito per le imposte a carico dell'esercizio è stato determinato in applicazione della vigente normativa fiscale sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere ed è esposto per singola imposta alla voce "*Debiti tributari*". Per contro, gli acconti d'imposta versati nel corso del 2016, per una maggiore leggibilità, sono esposti tra le attività.

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti rispettivamente in base alla competenza temporale ed al momento della conclusione della prestazione.

CRITERI DI RETTIFICA

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La conversione in euro dei valori espressi in valuta diversa da quella avente corso legale nello Stato è stata effettuata nel giorno dell'operazione; al momento del pagamento o incasso avvenuto nell'esercizio è stata rilevata l'eventuale differenza positiva o negativa cambio. Non esistono in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio posizioni di credito o debito in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state concesse e prestate garanzie a terzi, i conti d'ordine non sono stati rilevati e movimentati.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie per le quali si renda necessario fornire l'informativa richiesta dall'art. 2427 – bis numero 2 comma 1 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si evidenziano crediti verso i soci per versamenti di capitale ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Relativamente alle immobilizzazioni, come illustrato nei prospetti che seguono, si evidenzia che:

- le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad €. 7.804 rettificato dalla quota di ammortamento dell'anno pari ad €. 1.561. Le immobilizzazioni iscritte nei precedenti esercizi risultano interamente ammortizzate, il saldo pertanto è di €. 6.243.
- le immobilizzazioni materiali hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente riconducibili esclusivamente al normale processo di ammortamento ed alle modeste acquisizioni di macchine d'ufficio elettroniche, non essendosi registrate alienazioni, eliminazioni o svalutazione dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Il costo storico delle immobilizzazioni è così composto e movimentato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	265.248	231.874	497.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.248	229.940	495.188
Valore di bilancio	-	1.934	1.934
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.803	2.536	-
Ammortamento dell'esercizio	1.561	1.595	3.156
Totale variazioni	6.243	941	7.184
Valore di fine esercizio			
Costo	273.051	234.410	507.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.808	231.535	498.343
Valore di bilancio	6.243	2.875	9.118

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	-	-	-	265.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.606	172.884	75.893	3.865	265.248
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.803	7.803
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	1.561	1.561

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	-	-	-	6.243
Valore di fine esercizio					
Costo	12.606	172.884	75.893	11.669	273.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.606	172.884	75.893	5.426	266.808
Valore di bilancio	-	-	-	6.243	6.243

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	-	231.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.768	190.215	22.957	229.940
Valore di bilancio	245	1.689	-	1.934
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.536	-	2.536
Ammortamento dell'esercizio	245	1.350	-	1.595
Totale variazioni	-	-	-	941
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	-	234.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.013	191.565	22.957	231.535
Valore di bilancio	-	2.875	-	2.875

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Al 31/12/2016 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca, da privilegi o pgni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha avuto, nel corso del 2016, contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31/12/2016 non si detengono partecipazioni costituenti immobilizzazioni finanziarie, né per il tramite di società fiduciarie o interposte persone, né si possiedono azioni proprie e/o di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sono iscritte partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sono iscritte partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a 749.127 €. contro i 737.044 €. dell'anno precedente, con un incremento di €. 12.083. Risulta composto da crediti e disponibilità liquide. Si analizzano nel dettaglio tali voci.

Rimanenze

Non risultano iscritte rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società opera esclusivamente all'interno del mercato italiano, pertanto risulta poco significativa la ripartizione dei crediti per aree geografiche di appartenenza.

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

Non si evidenziano crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.369	(174.847)	173.522
Denaro e altri valori in cassa	101	142	243
Totale disponibilità liquide	348.470	(174.705)	173.765

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.243	(404)	3.839
Totale ratei e risconti attivi	4.243	(404)	3.839

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati sostenuti oneri finanziari portati ad incremento del costo delle immobilizzazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il totale del passivo presenta un saldo di euro 762.084, contro i 743.221 del 2015, subendo un incremento di €. 18.863. Risulta composto da patrimonio netto, fondi per TFR e debiti.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della società risulta costituito dal capitale sociale, interamente versato e dalle riserve formatesi con l'accantonamento degli utili conseguiti dalla società oltre che una riserva di sovrapprezzo azioni costituita in seguito all'ingresso di nuovi soci.

Il capitale sociale è costituito da quote di partecipazioni.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori similari. La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi. Vengono qui di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate. La società non possiede né azioni proprie, né azioni di società controllante, né è stata effettuata alcuna operazione di acquisto o di vendita.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La consistenza del Patrimonio netto aumenta di €. 177 rispetto all'esercizio precedente quale utile conseguito nella gestione 2016.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Non sono costituiti fondi per rischi e/o oneri futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia e rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli importi versati ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio si ritiene opportuno evidenziare che ammontano complessivamente a euro 158.316 e che hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un incremento pari a €. 24.875. Sono tutti classificati "esigibili entro l'esercizio successivo".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si evidenzia che non è significativa la ripartizione dei debiti per area geografica.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti debiti di durata residua superiore a cinque anni e non sono esposti debiti assistiti da garanzie reali né garanzie sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	158.316	158.316

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto dai soci finanziamenti per i quali sia stata espressamente prevista una clausola di postergazione nel rimborso rispetto agli altri creditori.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.195	(13.195)	-
Risconti passivi	4.240	(2.195)	2.045
Totale ratei e risconti passivi	17.435	(15.390)	2.045

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono registrati nell'esercizio elementi di costo e di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 587, DELLA L. N. 269/2006 (FINANZIARIA 2007)

Ai sensi dell'art. 1, comma 587, della Legge 269/2006 (Finanziaria per il 2007), si forniscono le seguenti informazioni relative al periodo d'imposta 2016:

- il numero degli addetti : 10;
- L'attività svolta è di "altre attività di servizi connessi alle tecnologie dell'informatica" attività cui corrisponde il codice ateco 62.09.09;
- Modalità di affidamento delle attività: affidamento di servizi in house;
- Non vi sono società controllate;
- L'organo amministrativo è costituito dall'Amministratore Unico nominato dall'Assemblea dei soci su proposta del socio di maggioranza Provincia di Macerata, ai sensi dell'art. 24 del vigente statuto. L'Amministratore pro tempore così nominato è il Sig. Francesco Vitali, nominato in data 13/6/2013 il cui compenso lordo, per l'anno 2016, è stato di €. 9.052.
- Non è presente il Collegio Sindacale ne il revisore legale.
- Il comitato scientifico è presieduto dal Presidente designato dall'Amministrazione Provinciale di Macerata. Al comitato scientifico non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2016. Il Presidente pro-tempore è l'Ing. Alberto Polzonetti.

Il Comitato di coordinamento è presieduto da un rappresentante della Provincia di Macerata. Al Comitato di coordinamento non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2016. Il Presidente pro-tempore è il Dott. Giorgio Palombini.

Dati sull'occupazione

Si riporta, di seguito, il numero medio di dipendenti impiegati nella società

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non è presente il Collegio Sindacale. Di seguito, viene elencato il compenso corrisposto all'amministratore unico, mentre non sono state concesse anticipazioni o crediti ne sono stati assunti impegni per suo conto.

	Amministratori
Compensi	9.052

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si evidenziano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative, ed in particolare quanto stabilito dal D.lgs. 3/11/2008, n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, anche con soggetti diversi dalle parti correlate. Gli affidamenti concessi dagli Enti pubblici soci sono stati accordati nel rispetto dei vincoli, principi e norme di finanza pubblica.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Per quanto riguarda le informazioni relative a cosiddetti "accordi fuori bilancio" si precisa che si intendono tali quegli accordi o atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società. A tal fine, si rappresenta che la società non ha posto in essere operazioni fuori bilancio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che l'Organo Amministrativo nella stesura della presente relazione ha tenuto conto degli eventi verificatisi e noti sino alla data odierna, che tuttavia non rivestono alcun carattere di eccezionalità e pertanto non sono degni di nota.

Dopo la chiusura dell'esercizio infatti, non si sono manifestati fatti di rilievo, di natura economica, che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati e pertanto non si fornisce alcuna delle informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, c.c..

Azioni proprie e di società controllanti

Vengono qui di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate.

La società non possiede né azioni proprie, né azioni di società controllante, né è stata effettuata alcuna operazione di acquisto o di vendita.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio. Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e che l'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'Amministratore unico, espone in questa sede le ragioni che hanno procrastinato la redazione del bilancio relativo all'esercizio 2016, e conseguenzialmente la futura convocazione dell'assemblea per la sua approvazione, oltre i centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio stesso ed entro il termine "lungo" previsto dall'articolo 2364, comma 2 del Codice Civile. La principale motivazione è data dalle difficoltà di applicazione per la prima volta delle nuove disposizioni in materia di bilancio del dlgs 139/2015, che dà attuazione alla direttiva 34/2013/UE. Peraltro, il menzionato dlgs 139/2015 all'art. 12 ha disposto l'aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità, ma la pubblicazione dei nuovi principi contabili è avvenuta solo in data 22 dicembre 2016. Il brevissimo tempo concesso dal Legislatore e soprattutto dall'OIC per lo studio e l'assimilazione dei nuovi principi contabili, condizione preliminare essenziale per poter applicare in modo tecnicamente corretto le norme di riferimento, risulta del tutto insufficiente per poter organizzare e stimare in maniera adeguata l'impatto derivante dall'applicazione delle nuove norme, stante inoltre che l'adozione interessa a fini comparativi anche i dati dell'esercizio 2015.

Il lavoro è reso, peraltro, più complesso dalla mancanza del correlato disposto fiscale, senza del quale non è possibile determinare imposte correnti e fiscalità differita. Infatti, con l'entrata in vigore delle nuove regole sui bilanci, manca una norma che regoli i riflessi fiscali ai fini Ires e Irap derivanti dalle modifiche al Codice civile e ai nuovi principi contabili. Modifiche che comportano ricadute significative sul calcolo dell'imponibile e quindi delle imposte dovute e che ci obbligano a una complicatissima gestione di un doppio binario civilistico e fiscale perché il Tuir non tiene conto dei principi contabili improntati alla prevalenza della sostanza sulla forma. Stante le oggettive difficoltà, l'organo amministrativo ritiene comunque che il mandato da Voi affidato sia stato assolto con serietà, precisione e puntualità, realizzando malgrado il difficile contesto socio economico un modestissimo utile. Pertanto, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

1. ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e le relazioni che lo accompagnano;
2. a deliberare la destinazione dell'utile realizzato di €. 176,66 interamente alla riserva straordinaria.

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.

Nota integrativa, parte finale

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Vitali Francesco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Macerata, 12 giugno 2017

L'Amministratore Unico
Francesco Vitali