

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: T.I.C.A.S.S. S.c.r.l.
Sede: Via Bartolomeo Bosco 57/4 Genova
Capitale sociale: 116.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: GE
Partita IVA: 01955020993
Codice fiscale: 01955020993
Numero REA: 447699
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 721909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.481	2.212
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.014	3.173
7) Altre	890	1.461
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	3.385	6.846
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
2) Impianti e macchinario	1.924	4.855
4) Altri beni	18.142	11.599
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>20.066</i>	<i>16.454</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>23.451</i>	<i>23.300</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	368.954	151.857
esigibili entro l'esercizio successivo	368.954	151.857
4-bis) Crediti tributari	17.578	12.059
esigibili entro l'esercizio successivo	17.578	12.059
4-ter) Imposte anticipate	8.827	8.894
esigibili entro l'esercizio successivo	8.827	8.894
5) verso altri	65.799	18.077
esigibili entro l'esercizio successivo	54.649	6.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.150	11.250
<i>Totale crediti</i>	<i>461.158</i>	<i>190.887</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	412.412	170.512
3) Danaro e valori in cassa	210	366
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>412.622</i>	<i>170.878</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>873.780</i>	<i>361.765</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.193	8.360
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>11.193</i>	<i>8.360</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>908.424</i>	<i>393.425</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	151.426	125.174
I - Capitale	116.000	114.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	12.000	10.000
IV - Riserva legale	1.174	1.305
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	2	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	24.795

	31/12/2015	31/12/2014
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	22.250	(24.926)
<i>Utile (perdita) residua</i>	22.250	(24.926)
Totale patrimonio netto	151.426	125.174
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.105	14.706
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori	59.504	89.925
esigibili entro l'esercizio successivo	59.504	89.925
12) Debiti tributari	68.024	4.260
esigibili entro l'esercizio successivo	68.024	4.260
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.602	10.518
esigibili entro l'esercizio successivo	12.602	10.518
14) Altri debiti	592.776	143.946
esigibili entro l'esercizio successivo	590.976	143.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	-
<i>Totale debiti</i>	<i>732.906</i>	<i>248.649</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.987	4.896
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>3.987</i>	<i>4.896</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>908.424</i>	<i>393.425</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	379.073	485.153
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	200.041	58.554
Altri	52.872	15.021
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>252.913</i>	<i>73.575</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>631.986</i>	<i>558.728</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.036	1.123

	31/12/2015	31/12/2014
7) per servizi	347.060	339.449
8) per godimento di beni di terzi	56.745	50.360
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	123.106	92.894
b) Oneri sociali	32.060	27.392
c) Trattamento di fine rapporto	8.476	6.484
e) Altri costi	2.100	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>165.742</i>	<i>126.770</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.463	4.803
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.454	8.415
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	29.537
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>12.917</i>	<i>42.755</i>
14) Oneri diversi di gestione	19.860	16.270
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>603.360</i>	<i>576.727</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.626	(17.999)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	920	12
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>920</i>	<i>12</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>920</i>	<i>12</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	900	1.369
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>900</i>	<i>1.369</i>
17-bis) Utili e perdite su cambi	9	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>29</i>	<i>(1.357)</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	1	-
<i>Totale proventi</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
21) Oneri	-	-
Altri	-	1
<i>Totale oneri</i>	<i>-</i>	<i>1</i>

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	1	(1)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	28.656	(19.357)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	6.339	5.569
Imposte anticipate	(67)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	6.406	5.569
23) Utile (perdita) dell'esercizio	22.250	(24.926)

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile con l'adozione delle seguenti convenzioni di classificazione:

1. le attività dello Stato Patrimoniale vengono esposte secondo la relativa destinazione aziendale, mentre le passività sono state classificate in funzione della loro origine.

In relazione alla necessità di evidenziare i crediti e i debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è adottato il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

2. il Conto Economico è stato predisposto privilegiando la natura dei costi rispetto alla loro destinazione.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio, anche in considerazione del fatto che è stata predisposta la Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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'art. 2423, 3° 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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 stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Come espressamente richiesto dall'art. 2423 ter del Codice Civile per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente che, comunque, non ha richiesto alcun adattamento risultando comparabile con quello dell'esercizio in esame.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto con l'indicazione dei seguenti dati:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.359	10.795	3.111	24.265
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.146	7.622	1.649	17.417
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.213	3.173	1.462	6.848
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	732	2.159	572	3.463
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>(732)</i>	<i>(2.159)</i>	<i>(572)</i>	<i>(3.463)</i>
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	10.359	10.795	3.111	24.265
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.878	9.781	2.221	20.880
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.481	1.014	890	3.385

Commento

Il valore delle immobilizzazioni immateriali ha subito nel corso dell'esercizio in una variazione diminutiva dovuta all'ordinario processo di ammortamento per quote imputate a conto economico per un totale complessivo di Euro 3.463.

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	10.359	10.359	-	-
	F.do amm.to spese societarie	8.878-	8.147-	731-	9
	Totale	1.481	2.212	731-	

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto con l'indicazione dei seguenti dati:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.960	30.927	42.887
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.105	19.328	26.433
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	4.855	11.599	16.454
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	300	13.000	13.300
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	235	-	235
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	2.997	6.457	9.454
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
Totale variazioni	(2.932)	6.543	3.611

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio			
Costo	12.025	43.927	55.952
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.102	25.785	35.887
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	1.923	18.142	20.065

Commento

Il valore delle immobilizzazioni materiali ha subito nel corso dell'esercizio in esame incrementi a seguito di nuovi investimenti per Euro 13.300 e una variazione diminutiva dovuta all'ordinario processo di ammortamento per quote imputate a conto economico per un totale complessivo di Euro 9.454.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di Euro 29.537.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	151.857	217.097	368.954	368.954	-
Crediti tributari	12.059	5.519	17.578	17.578	-
Imposte anticipate	8.894	(67)	8.827	8.827	-
Crediti verso altri	18.077	47.722	65.799	54.649	11.150
Totale	190.887	270.271	461.158	450.008	11.150

Commento

Le variazioni dei crediti derivano dalla ordinaria attività di gestione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide*Introduzione*

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.512	241.900	412.412
Denaro e valori in cassa	366	(156)	210
Totale	170.878	241.744	412.622

Commento

Le disponibilità liquide hanno rilevato, nel corso dell'esercizio in esame una variazione essenzialmente riconducibile all'ordinaria attività di gestione.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-
Altri risconti attivi	8.360	2.833	11.193
Totale ratei e risconti attivi	8.360	2.833	11.193

Commento

I ratei e i risconti attivi sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” come precisato nel principio contabile OIC 18. Le variazioni intervenute nel corso dell’esercizio in esame sono conseguenza dell’ordinaria attività di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell’art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	114.000	-	2.000	-	-	116.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	10.000	-	2.000	-	-	12.000
Riserva legale	1.305	-	-	131	-	1.174
Varie altre riserve	-	-	2	-	-	2
Totale altre riserve	-	-	2	-	-	2
Utili (perdite) portati a nuovo	24.795	-	-	24.795	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.926)	24.926	-	-	22.250	22.250
Totale	125.174	24.926	4.002	24.926	22.250	151.426

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
-------------	---------	----------------	------------------------------	-------------------	--

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	116.000	Capitale	B	116.000	-
Riserva da sopraprezzo delle azioni	12.000	Capitale	A;B	12.000	-
Riserva legale	1.174	Utili	A;B	1.174	131
Varie altre riserve	3	Utili	A;B;C	3	-
Totale altre riserve	3	Utili	A;B;C	3	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	Utili	A;B;C	-	24.795
Totale	129.177			129.177	24.926
Quota non distribuibile				129.174	
Residua quota distribuibile				3	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		3 Utili	B;C	3
Totale	3			-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso delle esercizio in esame derivano dalla copertura della perdita dell'esercizio precedente come dettagliato nel prospetto relativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14.706	6.080	681	5.399	20.105
Totale	14.706	6.080	681	5.399	20.105

Commento

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ha visto nel corso dell'esercizio in esame una variazione imputabile in parte agli accantonamenti dovuti per i lavoratori in forza a fine periodo e in parte per gli utilizzi conseguenti all'avvenuta cessazione di alcuni rapporti di lavoro dipendente durante detto esercizio.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	89.925	(30.421)	59.504	59.504	-
Debiti tributari	4.260	63.764	68.024	68.024	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.518	2.084	12.602	12.602	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	143.946	448.830	592.776	590.976	1.800
Totale	248.649	484.257	732.906	731.106	1.800

Commento

Le variazioni dei debiti derivano dalla ordinaria attività di gestione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.896	(909)	3.987
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	4.896	(909)	3.987

Commento

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” come precisato nel principio contabile OIC 18. Le variazioni intervenute nel corso dell’esercizio in esame sono conseguenza dell’ordinaria attività di gestione

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d’ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale, tali da dover essere indicate in Nota Integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell’esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall’articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di eventuali resi, abbuoni, sconti e premi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell’esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell’apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	900	900

Commento

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>Utili e perdite su cambi</i>	9		
Utile su cambi		-	9
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	9

Proventi e oneri straordinari

Commento

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- le imposte differite e le imposte anticipate e gli effetti conseguenti
- il dettaglio differenze temporanee deducibili
- l'informativa sulle perdite fiscali

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	60.972	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee nette	(60.972)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.894)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	67	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(8.827)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi ammin.non soci co.co.co delib.ma non corrisp.	32.342	(32.342)	-	-	-	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	28.630	(28.630)	-	-	-	-	-
Ecceденza riportabile ace	-	3.108	3.108	27,50	855	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	28.989			-		
di esercizi precedenti	-			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	28.989			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	28.989	27,50	7.972	-	-	-

Nota Integrativa Altre Informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	4	4

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo.

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	70.000	5.000	75.000

Commento

I compensi agli amministratori e al Sindaco unico sono stati interamente corrisposti nel corso dell'esercizio.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

La società ha affidato al proprio Sindaco unico l'attività di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Genova, 21 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Gustavo Capannelli, Presidente