TECNOPOLIS PARCO SCIENTIFICO TECNOLOGICO SCARL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	70010 VALENZANO (BA) STRADA PROV.LE PER CASAMASSIMA KM. 3
Codice Fiscale	06848450729
Numero Rea	BA 514064
P.I.	06848450729
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Università degli Studi Aldo Moro
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	35.216	35.216
Ammortamenti	28.617	22.019
Totale immobilizzazioni immateriali	6.599	13.197
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	93.597	89.710
Ammortamenti	39.202	24.555
Totale immobilizzazioni materiali	54.395	65.155
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.501	10.501
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.501	10.501
Totale immobilizzazioni (B)	71.495	88.853
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.168	963.996
Totale crediti	936.168	963.996
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	281.044	99.311
Totale attivo circolante (C)	1.217.212	1.063.307
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.758	4.030
Totale attivo	1.292.465	1.156.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	177.148	156.507
Varie altre riserve	1 (1)	(1) (2)
Totale altre riserve	177.149	156.506
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.190	20.641
Utile (perdita) residua	3.190	20.641
Totale patrimonio netto	204.339	201.147
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	112.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.876	49.877
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.243	726.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.394	65.505
Totale debiti	919.637	791.807
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	613	760
Totale passivo	1.292.465	1.156.190

(1)Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1
(2)Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.088.149	1.103.462
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	135.433	251.544
altri	20.081	28.335
Totale altri ricavi e proventi	155.514	279.879
Totale valore della produzione	1.243.663	1.383.341
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.773	5.543
7) per servizi	721.472	765.534
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	268.739	250.920
b) oneri sociali	81.696	69.113
c) trattamento di fine rapporto	18.005	15.788
d) trattamento di quiescenza e simili	-	9.502
e) altri costi	-	17.963
Totale costi per il personale	368.440	363.286
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.598	6.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.647	12.881
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.245	24.679
12) accantonamenti per rischi	-	9.956
13) altri accantonamenti	-	50.000
14) oneri diversi di gestione	117.237	150.940
Totale costi della produzione	1.240.167	1.369.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.496	13.403
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	2
Totale proventi diversi dai precedenti	7	2
Totale altri proventi finanziari	7	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	265	315
Totale interessi e altri oneri finanziari	265	315
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(258)	(313)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	10.787	25.914
Totale proventi	10.787	25.914
21) oneri		
altri	11.064	2.875
Totale oneri	11.064	2.875
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(277)	23.039
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.961	36.129

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(229)	31.911
imposte anticipate	-	16.423
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(229)	15.488
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.190	20.641

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

Nota Integrativa parte iniziale

Spettabile Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto all'esame e all'approvazione dell'Assemblea, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.190.
La società “Tecnopolis Parco Scientifico e Tecnologico S.c. a r.l. Unipersonale”, il cui capitale è interamente posseduto dall'Università degli Studi “Aldo Moro” di Bari, ha ottenuto in comodato gratuito il possesso di una porzione del compendio immobiliare denominato “Parco Tecnopolis”, situato nel Comune di Valenzano (Ba), allo scopo di svolgere attività di supporto alle imprese innovative quale “incubatore di imprese”. La società offre alle imprese la possibilità di stabilire la propria sede all'interno del parco, garantendo sia servizi legati direttamente alla loro allocazione (energia, riscaldamento, collegamento ad una rete internet, vigilanza, ecc.), sia servizi di consulenza e assistenza che vengono forniti attraverso progetti parzialmente finanziati da fondi comunitari, in collaborazione con organizzazioni nazionali e internazionali.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
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.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 12% (mobili e arredi) e 20% (macchine elettroniche)

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.501	10.501	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1	10.500	10.501
Valore di bilancio	1	10.500	10.501
Valore di fine esercizio			
Costo	1	10.500	10.501
Valore di bilancio	1	10.500	10.501

Partecipazioni

La partecipazione nel Consorzio Impat, considerata collegata, è iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie al valore figurativo di un euro, in quanto essa è stata acquisita a titolo gratuito a seguito dell'applicazione del protocollo d'intesa tra Università degli Studi di Bari e Regione Puglia.
La partecipazione nel Distretto H-Bio Puglia (0,5% del capitale sociale), e quella nella APSTI Servizi Società consortile a r.l. (12,86% del capitale sociale), considerate minoritarie, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in base al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Non vi sono partecipazioni iscritte nell'attivo circolante.
Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	1
Totale	1

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.500

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	10.500
Totale	10.500

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
936.168	963.996	(27.828)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	667.379			667.379	
Verso imprese collegate					
Per crediti tributari	32.133			32.133	
Per imposte anticipate	36.116			36.116	
Verso altri	200.540			200.540	
	936.168			**936.168**	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	715.846	(48.467)	667.379	667.379
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.811	322	32.133	32.133
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.222	894	36.116	36.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	181.116	19.424	200.540	200.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	963.996	(27.828)	936.168	936.168

Le imposte anticipate per Euro 35.222 sono relative a differenze temporanee deducibili, originate in esercizi precedenti, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	667.379	667.379
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.133	32.133
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.116	36.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.540	200.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	936.168	936.168

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		5.200	5.200
Saldo al 31/12/2015		**5.200**	**5.200**

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
281.044	99.311	181.733

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	280.780	99.303
Denaro e altri valori in cassa	264	8
	281.044	**99.311**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.758	4.030	(272)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	963.996	(27.828)	936.168	936.168
Disponibilità liquide	99.311	181.733	281.044	
Ratei e risconti attivi	4.030	(272)	3.758	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
204.339	201.147	3.192

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	4.000	-		4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	156.507	20.641		177.148
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	156.506	20.643		177.149
Utile (perdita) dell'esercizio	20.641	(17.451)	3.190	3.190
Totale patrimonio netto	201.147	3.192	3.190	204.339

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	4.000		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	177.148	A, B, C	-
Varie altre riserve	1	A, B, C	1
Totale altre riserve	177.149	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale	1	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
( )		
( )		

b) Composizione della voce Riserve statutarie.

Riserve	Importo
( )	
( )	

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 2.961.

Nel patrimonio netto non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve incorporate nel capitale sociale, vale a dire riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

100.000	112.599	(12.599)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	112.599	112.599
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	12.599	12.599
Totale variazioni	(12.599)	(12.599)
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 100.000, è interamente composta dal fondo rischi per manutenzioni straordinarie.
Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di tale fondo in quanto, data la vetustà del compendio immobiliare, appare probabile il rischio di dover fare fronte a manutenzioni straordinarie non prevedibili; in mancanza di tale accantonamento, l'onere di tali interventi graverebbe interamente sull'esercizio di sostenimento, sebbene la causa dell'intervento sarebbe da ricercare nell'usura provocata in esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano de terminabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
67.876	49.877	17.999

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.877
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	17.999
Totale variazioni	17.999
Valore di fine esercizio	67.876

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
919.637	791.807	127.830

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	759.206			759.206				
Debiti tributari	19.571			19.571				
Debiti verso istituti di previdenza	24.937			24.937				
Altri debiti	50.529	65.395		115.924				
Arrotondamento		(1)		(1)				
	854.243	**65.394**		**919.637**				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	759.206	759.206
Debiti tributari	19.571	19.571

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.937	24.937
Altri debiti	115.924	115.924
Debiti	919.638	919.637

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	759.206	759.206
Debiti tributari	19.571	19.571
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.937	24.937
Altri debiti	115.924	115.924
Totale debiti	919.637	919.637

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
613	760	(147)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	791.807	127.830	919.637	854.243	65.394
Ratei e risconti passivi	760	(147)	613		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.243.663	1.383.341	(139.678)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi da prestazioni di servizi	1.088.149	1.103.462	(15.313)
Altri ricavi e proventi	155.514	279.879	(124.365)
	1.243.663	**1.383.341**	**(139.678)**

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.088.149
Totale	1.088.149

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.088.149
Totale	1.088.149

I contributi in conto esercizio, per euro 135.433,00 si riferiscono ai progetti “Smart Inno”, “GBI” e Watify.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(258)	(313)	55

Proventi finanziari

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni

Descrizione			
Proventi diversi dai precedenti	7	2	5
(Interessi e altri oneri finanziari)	(265)	(315)	50
	(258)	**(313)**	**55**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza. Nell'esercizio chiuso al 31.12.2015, la società non è gravata né da imposte sul reddito, né da Irap, grazie alle deduzioni dalla base imponibile previste dalle norme.
In particolare, ai fini del calcolo dell'Ires, la società gode della deduzione ACE, commisurata all'ammontare del patrimonio netto; ai fini del calcolo dell'Irap, gode di maggiori deduzioni rispetto allo scorso esercizio, a seguito dell'introduzione di ulteriori agevolazioni a favore delle imprese.

Le imposte negative sono state originate dalla contabilizzazione di imposte anticipate per oneri che diventeranno deducibili nel prossimo esercizio. Le imposte anticipate sono originate dalla presenza di fondi rischi tassati e di oneri deducibili in esercizi futuri.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(229)	15.488	(15.717)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	(229)	31.911	(32.140)
IRES	(229)	25.739	(25.968)
IRAP		6.172	(6.172)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		(16.423)	16.423
IRES		(16.423)	16.423
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	(229)	**15.488**	**(15.717)**

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.961	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	814
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Compensi all'organo amministrativo deducibili per cassa	3.250
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	
Oneri indeducibili	11.783
Sopravvenienze attive non imponibili	(8.246)
Deduzione ACE	(7.329)

Imponibile fiscale	2.420	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		665

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	371.936	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	41.215	
Deduzioni per cuneo fiscale	(174.452)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(124.433)	
	371.936	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	14.506
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Imponibile Irap	371.936
IRAP corrente per l'esercizio	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nel presente esercizio sono state rilevate differenze temporanee tra imponibile fiscale e risultato civilistico, origine della rilevazione della fiscalità differita o anticipata.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	131.330
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	35.222
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	894
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	36.116

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
22.880	-	22.880	0,27%	6.292
5.200	-	5.200	2,75%	1.430
100.000	-	100.000	0,27%	27.500
-	3.250	3.250	0,27%	894

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.190	20.641
Imposte sul reddito	(229)	15.488
Interessi passivi/(attivi)	258	313
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.219	36.442
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.999	75.744
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.246	19.480
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(894)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	38.351	95.224
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	41.570	131.666
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	48.467	(242.177)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	118.320	151.264
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	272	272
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(147)	(147)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.140	95.119
Totale variazioni del capitale circolante netto	173.052	4.331
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	214.622	135.997
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(258)	(313)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.146)	(42.600)
(Utilizzo dei fondi)	(12.599)	(12.655)
Totale altre rettifiche	(29.003)	(55.568)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	185.619	80.429
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.887)	(23.856)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(9.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.887)	(32.856)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	181.734	47.573
Disponibilità liquide a inizio esercizio	99.311	51.740
Disponibilità liquide a fine esercizio	281.044	99.311

Nota Integrativa Altre Informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	20000
Totale	**1**	

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ernesto Somma