

TECNOPOLIS PARCO SCIENTIFICO TECNOLOGICO SCARL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	20000.00 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 di Bari
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	15.004	6.598
II - Immobilizzazioni materiali	52.338	54.395
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.501	10.501
Totale immobilizzazioni (B)	68.843	71.494
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307.710	936.168
Totale crediti	1.307.710	936.168
IV - Disponibilità liquide	187.220	281.044
Totale attivo circolante (C)	1.494.930	1.217.212
D) Ratei e risconti	17.721	3.758
Totale attivo	1.581.494	1.292.464
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	180.338 ⁽¹⁾	177.148
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.059	3.190
Totale patrimonio netto	206.397	204.338
B) Fondi per rischi e oneri	34.995	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.745	67.876
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.054	854.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.942	65.394
Totale debiti	1.234.996	919.637
E) Ratei e risconti	17.361	613
Totale passivo	1.581.494	1.292.464

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	180.338	177.148

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.019.427	1.088.149
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	88.164	135.433
altri	92.946	30.869
Totale altri ricavi e proventi	181.110	166.302
Totale valore della produzione	1.200.537	1.254.451
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.456	11.773
7) per servizi	675.324	721.472
9) per il personale		
a) salari e stipendi	256.130	268.739
b) oneri sociali	81.780	81.696
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.078	18.005
c) trattamento di fine rapporto	20.078	18.005
Totale costi per il personale	357.988	368.440
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.830	21.245
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.099	6.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.731	14.647
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.830	21.245
14) oneri diversi di gestione	131.724	128.302
Totale costi della produzione	1.192.322	1.251.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.215	3.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	7
Totale proventi diversi dai precedenti	4	7
Totale altri proventi finanziari	4	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	278	265
Totale interessi e altri oneri finanziari	278	265
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(274)	(258)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.941	2.961
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.230	(229)
imposte differite e anticipate	4.652	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.882	(229)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.059	3.190

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	2.059	3.190
Imposte sul reddito	5.882	(229)
Interessi passivi/(attivi)	274	258
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.215	3.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.869	18.005
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.829	21.246
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	43.698	38.357
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.913	41.576
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(339.953)	48.467
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	321.415	118.320
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.963)	272
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.748	(147)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(43.723)	6.140
Totale variazioni del capitale circolante netto	(59.476)	173.052
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.563)	214.628
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(274)	(258)
(Imposte sul reddito pagate)	196	(16.146)
(Utilizzo dei fondi)	(65.005)	(12.605)
Totale altre rettifiche	(65.083)	(29.009)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(72.646)	185.619
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.674)	(3.887)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(16.505)	1
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	9.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.179)	(3.886)
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)	(93.825)	181.735
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	280.780	99.303
Danaro e valori in cassa	264	8
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	281.044	99.311
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	187.181	280.780

Danaro e valori in cassa	39	264
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	187.220	281.044

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

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 2.059.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.598	93.596	10.501	110.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.617	39.202		39.202
Valore di bilancio	6.598	54.395	10.501	71.494
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.505	13.674	-	13.674
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(16.505)	-	9.000	(7.505)
Ammortamento dell'esercizio	8.099	15.730		23.829
Totale variazioni	8.406	(2.056)	(9.000)	(2.650)
Valore di fine esercizio				
Costo	51.720	107.271	1.501	160.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.716	54.933		91.649
Valore di bilancio	15.004	52.338	1.501	68.843

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.004	6.598	8.406

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Migliorie su beni di terzi	6.598	16.505	8.099	(16.505)	15.004

6.598	16.505	8.099	(16.505)	15.004
-------	--------	-------	----------	--------

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
52.338	54.395	(2.057)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	93.596
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.202
Svalutazioni	
Valore di bilancio	54.395
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	13.674
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	15.730
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(2.056)
Valore di fine esercizio	
Costo	107.271
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.933
Svalutazioni	
Valore di bilancio	52.338

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.501	10.501	(9.000)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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), considerata minoritaria, è iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie in base al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Non vi sono partecipazioni iscritte nell'attivo circolante.

Il decremento delle immobilizzazioni finanziarie è relativo al rimborso della partecipazione nella APSTI Servizi Società consortile a r.l. (12,86% del capitale sociale),

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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.500

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.307.710	936.168	371.542

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	667.379	339.953	1.007.332	1.007.332
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.133	(3.748)	28.385	28.385
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.116	(4.652)	31.464	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.540	39.988	240.528	240.528

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	936.168	371.542	1.307.710	1.276.245

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili 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 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.007.332	1.007.332
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.385	28.385
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.464	31.464
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	240.528	240.528
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.307.709	1.307.710

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		5.200	5.200
Saldo al 31/12/2016		5.200	5.200

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
187.220	281.044	(93.824)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	187.181	280.780
Denaro e altri valori in cassa	39	264
	187.220	281.044

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.721	3.758	13.963

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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
206.397	204.338	2.059

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	177.148	-	3.190		180.338
Totale altre riserve	177.148	-	3.190		180.338
Utile (perdita) dell'esercizio	3.190	3.190	-	2.059	2.059
Totale patrimonio netto	204.338	-	-	2.059	206.397

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
Capitale	20.000	B
Riserva legale	4.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	180.338	A,B,C,D
Totale altre riserve	180.338	
Totale	204.338	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

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

		Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio precedente	dell'esercizio	20.000	4.000	156.507	20.641	201.148
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- a riserva straordinaria				20.641		
Risultato dell'esercizio precedente					3.190	3.190
Alla chiusura dell'esercizio precedente		20.000	4.000	177.148	3.190	204.338
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- altre destinazioni						
- a riserva straordinaria				3.190		
Risultato dell'esercizio corrente					2.059	2.059
Alla chiusura dell'esercizio corrente		20.000	4.000	180.338	2.059	206.397

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.995	100.000	(65.005)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	65.005	65.005
Totale variazioni	(65.005)	(65.005)
Valore di fine esercizio	34.995	34.995

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 65.005, è interamente composta dal fondo rischi per manutenzioni straordinarie.

Rappresentano stanziamenti destinati a coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili 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.

Negli scorsi esercizi si era 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 sarebbe gravato interamente sull'esercizio di sostenimento, sebbene la causa dell'intervento sarebbe stata da ricercare nell'usura provocata in esercizi precedenti.

Nel corso dell'esercizio la società ha provveduto al ripristino di alcune facciate particolarmente deteriorate; tale ripristino ha rappresentato un utilizzo del fondo manutenzioni.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
87.745	67.876	19.869

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	67.876
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.869
Totale variazioni	19.869
Valore di fine esercizio	87.745

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.234.996	919.637	315.359

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.080.621			1.080.621
Debiti tributari	27.883			27.883
Debiti verso istituti di previdenza	24.038			24.038
Altri debiti	32.512	69.942		102.454
	1.165.054	69.942		1.234.996

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. La voce "Altri debiti" accoglie per Euro 69.942 l'ammontare totale dei depositi cauzionali passivi da corrispondere agli allocati.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.361	613	16.748

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.200.537	1.254.451	(53.914)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Allocazioni	1.019.427	1.088.149	(68.722)
Altri ricavi e proventi	181.110	166.302	14.808
	1.200.537	1.254.451	(53.914)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.019.427
Totale	1.019.427

I contributi in conto esercizio, nella voce "Altri ricavi e proventi" per Euro 88.164 si riferiscono a: "Watify, "Smart Inno", "GBI", Uniba".

La sopravvenienza attiva, nella voce "Altri ricavi e proventi", per Euro 35.000 si riferisce alla rettifica del Fondo rischi per manutenzione straordinaria, a seguito della corretta stima del Fondo a fine esercizio.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(274)	(258)	(16)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	4	7	(3)
(Interessi e spese bancarie)	(278)	(265)	(13)
	(274)	(258)	(16)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.882	(229)	6.111
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	1.230	(229)	1.459
IRES		(229)	229
IRAP	1.230		1.230
Imposte differite (anticipate)	4.652		4.652
IRES	4.652		4.652
	5.882	(229)	6.111

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.941	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	2.184
Rigiò delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compenso amministratore deducibile per cassa	(3.250)	
Utilizzo del Fondo Manutenzione già tassato	(65.005)	
	(68.255)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi non deducibili	1.491	
	1.491	
Imponibile fiscale	(58.823)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	366.203	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	52.975	
Deduzioni per Cuneo fiscale	(338.126)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(55.531)	
	25.521	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	1.230
Imponibile Irap	25.521	
IRAP corrente per l'esercizio		1.230

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

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione/utilizzo di imposte anticipate sono le seguenti:
Iscritte imposte anticipate per Euro 14.118, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio 2016 di Euro 58.823;
Utilizzate imposte anticipate per Euro 894 relative a compensi dell'amministratore di competenza dell'anno precedente deducibili per cassa nell'esercizio 2016;
Utilizzate imposte anticipate per Euro 17.876 relative all'utilizzo del Fondo rischi per manutenzione straordinaria accantonato nei precedenti esercizi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano che i compensi complessivi spettanti agli amministratori ammontano ad Euro 30.000.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro
a riserva straordinaria	2.059 Euro 2.059

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.

Amministratore Unico
Ernesto Somma