

SERVICE CNDCEC S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	08982361001
Numero Rea	ROMA 1130823
P.I.	08982361001
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CNDCEC
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		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	177	296
Totale immobilizzazioni materiali	177	296
Totale immobilizzazioni (B)	177	296
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.794	201.644
Totale crediti verso controllanti	140.794	201.644
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.273	32.781
Totale crediti tributari	6.273	32.781
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.547	23.081
Totale crediti verso altri	13.547	23.081
Totale crediti	160.614	257.506
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	416.350	235.195
3) danaro e valori in cassa	970	1.004
Totale disponibilità liquide	417.320	236.199
Totale attivo circolante (C)	577.934	493.705
D) Ratei e risconti	27.084	55.516
Totale attivo	605.195	549.517
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	761	761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.175	14.175
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	108.380	150.000
Varie altre riserve	-	200.002
Totale altre riserve	122.555	364.177
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(12.973)	(12.973)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.723	(241.620)
Totale patrimonio netto	194.066	130.345
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.277	214.222
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.706	57.866
Totale debiti verso fornitori	27.706	57.866
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.074	49.500
Totale debiti tributari	43.074	49.500
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	30.295	27.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	131	132
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.426	28.006
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.893	25.723
Totale altri debiti	25.893	25.723
Totale debiti	127.099	161.095
E) Ratei e risconti	37.753	43.855
Totale passivo	605.195	549.517

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	984.348	788.032
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.332	14.432
Totale altri ricavi e proventi	5.332	14.432
Totale valore della produzione	989.680	802.464
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.593	3.398
7) per servizi	278.353	274.818
8) per godimento di beni di terzi	753	2.258
9) per il personale		
a) salari e stipendi	426.163	399.746
b) oneri sociali	128.019	125.259
c) trattamento di fine rapporto	32.709	32.425
e) altri costi	-	2.359
Totale costi per il personale	586.891	559.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118	118
Totale ammortamenti e svalutazioni	118	118
14) oneri diversi di gestione	24.521	165.666
Totale costi della produzione	892.229	1.006.047
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.451	(203.583)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	339	170
Totale proventi diversi dai precedenti	339	170
Totale altri proventi finanziari	339	170
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	250	134
Totale interessi e altri oneri finanziari	250	134
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	89	36
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.540	(203.547)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.817	28.447
imposte relative a esercizi precedenti	-	9.626
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.817	38.073
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.723	(241.620)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

sono lieto di presentare alla vostra approvazione il presente bilancio, che evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 63723, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 118 e imposte per € 33817.

Il bilancio chiuso al 31-12-2016, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è redatto in conformità ai criteri previsti dalle norme di legge, interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed emessi dall'OIC.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

1. Informazioni di carattere generale.
2. Informazioni sui criteri di valutazione.
3. Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
4. Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
5. Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
6. Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

Nel corso dell'esercizio 2016 la società ha continuato a fornire i suoi servizi in favore del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, con una convenzione di durata biennale a far data dal 1° gennaio 2015 e termine al 31 dicembre 2016. Nei confronti del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili la convenzione prevede l'affidamento dei seguenti servizi:

- gestione della biblioteca del CNDCEC;
- attività di segreteria per enti ed associazioni internazionali alle quali partecipi il CNDCEC;
- attività di reception e centralino;
- conduzione e manutenzione dei mezzi di trasporto di proprietà del CNDCEC;
- servizio di pulizia locali.

Nel corso dell'esercizio 2016, la società ha inoltre rinnovato, fino al 31 marzo 2017, i contratti stipulati nel 2015 con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili relativamente a:

- Fornitura e servizi di supporto per la gestione e l'aggiornamento tecnologico dell'infrastruttura informatica del CNDCEC;
- Fornitura e servizi di supporto alla segreteria di redazione di Press, Professione Economica e Sistema Sociale;
- Servizi di supporto alla segreteria internazionale del CNDCEC;

Adempimenti di cui all'art. 2497-bis del Codice Civile

Ai sensi delle norme del Codice Civile in merito agli obblighi previsti per le società soggette all'attività di direzione e coordinamento, si riporta il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Socio Unico - che esercita sulla Società tale attività.

C.N.D.C.E.C. - CONSUNTIVO FINANZIARIO - ANNO 2015

<i>ENTRATE</i>	<i>Rendiconto 2015</i>
<i>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</i>	17.375.045
<i>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>	-
<i>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</i>	2.073.751
Avanzo applicato (su gest. Competenza)	
TOTALE ENTRATE	19.448.796

<i>SPESE</i>	<i>Rendiconto 2015</i>
<i>TITOLO I - USCITE CORRENTI</i>	18.698.924
<i>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	257.055
<i>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</i>	2.073.751
TOTALE USCITE	21.029.730

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel corso del presente esercizio la Società non rileva alcun importo per tale voce.

Immobilizzazioni materiali

Criteria applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, co. 1, n. 1)

Le "Immobilizzazioni materiali", sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori ed i costi di manutenzione, in quanto direttamente imputabili al costo di acquisto ed aventi natura incrementativa della vita utile residua.

Le immobilizzazioni materiali sono composte da:

- Impianti generici completamente ammortizzati;
- Attrezzature completamente ammortizzate;
- Telefoni cellulari;
- Macchine d'ufficio elettroniche completamente ammortizzate.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie di cespiti o le diverse componenti del bene principale oggetto di ammortamento separato

Non sono state apportate modifiche rispetto all'esercizio precedente, nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

- Altre immobilizzazioni materiali 20%

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	550	1.274	3.191	5.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550	1.274	2.895	4.719
Valore di bilancio	-	-	296	296
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	119	119
Totale variazioni	-	-	(119)	(119)
Valore di fine esercizio				
Costo	550	1.274	3.191	5.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550	1.274	3.014	4.838
Valore di bilancio	-	-	177	177

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

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 imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	201.644	(60.850)	140.794	140.794
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.781	(26.508)	6.273	6.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.081	(9.534)	13.547	13.547
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	257.506	(96.892)	160.614	160.614

I "Crediti verso controllanti" iscritti nello stato patrimoniale alla voce C.II.4 ammontanti ad € 140.794 ed aventi natura commerciale, sono costituiti da prestazioni di servizi rientranti nell'attività tipica dell'impresa e sono riferiti a crediti per fatture da incassare e fatture da emettere nei confronti del socio unico Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

I "crediti tributari" costituiti da rapporti a credito nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria ed indicati nello stato patrimoniale alla voce C.II.4- bis), ammontanti ad € 6.273 sono così composti:

- Crediti per acconto imposta su rivalutazione TFR per € 492;
- Crediti IRAP relativi ad esercizi precedenti (provenienti da fusione per incorporazione) per € 5.189;
- Crediti per IVA provenienti da fusione per incorporazione per € 592;

I "crediti verso altri", indicati nello stato patrimoniale alla voce C.II.5 ammontanti a € 13.547 sono così composti:

- Altri crediti diversi per € 5.441;
- Crediti verso dipendenti per anticipazioni spese di trasferta per € 303;
- Crediti per anticipi corrisposti a fornitori per fatture da ricevere per € 3.318;
- Crediti per contributi INPS dipendenti da compensare per € 4.485.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.794	140.794
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.273	6.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.547	13.547
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	160.614	160.614

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	235.195	181.155	416.350
Denaro e altri valori in cassa	1.004	(34)	970
Totale disponibilità liquide	236.199	181.121	417.320

La voce denaro e valori in cassa ammontante ad euro 970 risulta così composta:

- Cassa contante per euro 585;
- Valori bollati per euro 15;
- Buoni pasto in giacenza per euro 370.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.643	(17.380)	263
Risconti attivi	37.873	(11.052)	26.821
Totale ratei e risconti attivi	55.516	(28.432)	27.084

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	264
RISCONTI ATTIVI	24.959
RISCONTI ATTIVI PER BUONI PASTO	1.861

Totale: 27.084

- I ratei attivi ammontanti ad euro 264 sono relativi all'accantonamento di ricavi, per rimborsi spese presentati al CNDCEC, di competenza 2016.
- I risconti attivi ammontanti ad euro 24.959 sono relativi al rinvio di costi di competenza dell'esercizio successivo e sono meglio rappresentati nella seguente tabella:

CONTRATTO	OGGETTO	TOTALE COMMESSA	DURATA	COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017
ITALSTUDIO	Fatturazione Elettronica XML ciclo attivo e passivo CNDCEC e ODEC	38.000	01/04/16 - 28/02/17	31.287	6.713
SISTEMI DATA	Ass. servizi di fatt. XML ciclo passivo e conservazione sostitutiva	36.000	01/04/16 - 31/03/17	27.123	8.877
IT WORKING	Conservazione sostitutiva	38.000	01/04/16 - 30/03/17	28.630	9.369

- I risconti attivi per buoni pasto ammontanti ad euro 1.861 sono relativi alla giacenza dei buoni pasto rilevata al 31/12 del presente esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2016 il capitale risulta essere interamente sottoscritto e versato per € 20.000.

La Riserva Legale è alimentata dalla obbligatoria destinazione di una somma non inferiore ad un ventesimo degli utili netti annuali, fino al raggiungimento di un importo pari ad un quinto del capitale sociale. Essa ammonta ad € 761.

Le altre "Altre riserve" sono composte da:

- Riserva straordinaria o facoltativa: è una riserva di utili, disponibile e distribuibile con delibera dell'Assemblea ordinaria, ammontante ad € 14.175;
- Riserva versamenti in futuro aumento di capitale: è una riserva di capitali, disponibile e non distribuibile ammontante ad € 108.380;

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	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	761	-	-		761
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.175	-	-		14.175
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	150.000	-	41.620		108.380
Varie altre riserve	200.002	2	200.000		-
Totale altre riserve	364.177	2	241.620		122.555
Utili (perdite) portati a nuovo	(12.973)	-	-		(12.973)
Utile (perdita) dell'esercizio	(241.620)	-	(241.620)	63.723	63.723
Totale patrimonio netto	130.345	2	-	63.723	194.066

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.000	Capitale		-	-
Riserva legale	761	Utili	A B	761	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.175	Utili	A B C	14.175	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	108.380	Capitali	A B	108.380	41.620
Totale altre riserve	122.555			122.555	41.620
Totale	143.316			123.316	41.620
Residua quota distribuibile				123.316	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato accantonato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di bilancio, al netto delle anticipazioni corrisposte ai sensi di legge ed ammonta ad euro 246.277. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a forme pensionistiche o complementari o trasferite alla tesoreria INPS.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	214.222
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.055
Totale variazioni	32.055
Valore di fine esercizio	246.277

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e 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	57.866	(30.160)	27.706	27.706	-
Debiti tributari	49.500	(6.426)	43.074	43.074	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.006	2.420	30.426	30.295	131
Altri debiti	25.723	170	25.893	25.893	-
Totale debiti	161.095	(33.996)	127.099	126.968	131

Composizione della voce D14) Altri debiti

I "debiti v/fornitori" iscritti in bilancio alla voce D.7) per € 27.706, scaturiscono da operazioni commerciali conclusi debiti v/fornitori con fornitori residenti nel territorio nazionale e riguardano:

- fatture già regolarmente ricevute e contabilizzate per € 7.800;
- fatture da ricevere da fornitori relativamente ad operazioni già poste in essere per € 19.906.

I "debiti tributari", costituiti da debiti nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria ed indicati nello stato patrimoniale alla voce D.12) ammontanti ad € 43.074 sono così composti:

- Debiti per ritenute IRPEF dipendenti per € 12.619;
- Debiti per ritenute operate su compensi pagati a lavoratori autonomi e professionisti per € 1.930;
- Debiti da cartelle esattoriali iscritte a ruolo relative a imposte e contributi di esercizi precedenti per € 6.913;
- Debiti per IVA da versare per € 13.663;
- Debiti IRES per € 1.383;
- Debiti IRAP per € 3.995;
- Debiti verso l'erario per imposta sostitutiva TFR per € 654;
- Debiti relativi a permessi per disabili per € 1.917.

I "debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza" iscritti nel passivo dello stato patrimoniale alla voce D.13) per € 30.426 si riferiscono a:

- Debiti per contributi Inps dipendenti per € 21.989;
- Debiti per contributi Inail dipendenti per € 394;
- Altri debiti verso istituti previdenziali per € 329;
- Debiti per contributi Inps dipendenti relativi ad anni precedenti (provenienti da fusione per incorporazione) per € 7.581
- Altri debiti verso istituti previdenziali oltre 12 mesi per € 132;

Gli "altri debiti" iscritti nel passivo dello stato patrimoniale alla voce D.14) per € 25.893 sono rappresentati da debiti provenienti da fusione per incorporazione della Registro Revisori Legali srl nella Service CNDCEC srl per euro 25.526 ed euro 367 da debiti di altra natura.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	27.706	27.706
Debiti tributari	43.074	43.074
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.426	30.426
Altri debiti	25.893	25.893
Debiti	127.099	127.099

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	27.706	27.706
Debiti tributari	43.074	43.074
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.426	30.426
Altri debiti	25.893	25.893
Totale debiti	127.099	127.099

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce E del passivo iscritta per complessivi euro 37.753 è definita interamente dalla voce "ratei passivi" e rappresenta l'accantonamento di costi di competenza del presente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	37.753	37.753
Risconti passivi	43.855	(43.855)	-
Totale ratei e risconti passivi	43.855	(6.102)	37.753

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	37.753

Totale: 37.753

La voce ratei passivi risulta così composta:

- Spese di c/c per euro 21;
- Ratei stipendi 13/ma - 14/ma mensilità dipendenti per euro 16.737;
- Ratei ferie e permessi dipendenti per euro 20.995.

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al momento in cui le medesime operazioni sono rese, indipendentemente dai tempi di fatturazione dei corrispettivi e sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza.

I "Costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti nel puntuale rispetto del criterio della competenza, sia in corrispondenza delle fatture regolarmente pervenute, che a fronte di merci e prestazioni ricevute entro il periodo, non addebitate dai fornitori entro la data di chiusura dell'esercizio.

Gli " Ammortamenti". Le immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile. Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano ormai immutati.

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	984.348
Totale	984.348

Si fornisce il dettaglio della voce A.5) "Altri ricavi e proventi"

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione
Altri	11.359	5.332	- 6.027

La voce altri ricavi e proventi iscritta per 5.332 è composta da:

- Sopravvenienze attive per euro 1.381;
- Ricavi vari per euro 3.951

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	984.348
Totale	984.348

Costi della produzione

I costi della produzione, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse. Sono iscritti nel puntuale rispetto del criterio della competenza, sia in corrispondenza delle fatture regolarmente pervenute, che a fronte di merci e prestazioni ricevute entro il periodo, non addebitate dai fornitori entro la data di chiusura dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	250
Totale	250

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	12
Oneri bancari finanziari	238

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	12
ONERI BANCARI FINANZIARI	239
ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	
Differenze di arrotondamento	- 1

Totale: 250

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Imposte differite

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le imposte sul reddito d'esercizio, indicate nella voce n. 22, sono iscritte per un importo complessivo di € 33.817. Tale risultato esprime le imposte di competenza dell'esercizio che sono così composte:

- Imposta corrente sul reddito di impresa IRES per € 29.211;
- Imposta corrente IRAP per € 4.606.

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.398	- 1.805	1.593
7) Per servizi	274.818	3.535	278.353
8) Per godimento di beni di terzi	2.258	- 1.505	753
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	399.746	26.417	426.163
b) Oneri sociali	125.259	2.760	128.019

c) Trattamento di fine rapporto	32.425	284	32.709
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	2.359	- 2.359	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118		118
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	165.666	- 141.145	24.521
Totale dei costi della produzione	1.006.047	- 113.818	892.229

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.976	14.976

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.

Ritenendo di aver fornito ed illustrato adeguatamente la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico, si propone di :

1. approvare il bilancio al 31 dicembre 2016 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
2. destinare l'utile dell'esercizio pari ad € 63.723 nel modo seguente
 - € 3.186 (5%) alla riserva legale;
 - € 60.537 alla riserva straordinaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
TREGLIA GIORGIO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara ai sensi degli articoli 23-bis, comma 2 e 22, comma 3 della D.Lgs n. 82/2005 che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.



Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/10

1

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società Service CNDCEC s.r.l. chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio allegata al bilancio chiuso al 31.12.2015.

4. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Service CNDCEC s.r.l per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

5. Ai sensi dell'art. 2 dello statuto sociale il Collegio attesta che la misura del fatturato annuo realizzato dalla società in house, nell'anno precedente, per i servizi e le attività svolti per conto del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili è di € 989.680,00 pari al 100,00% del totale fatturato dalla Società.

6. La Service, che nel 2015 ha acquisito il personale dell'incorporata società Registro Revisori Legali ed i relativi contratti passivi, ha svolto la sua attività di fornitura di servizi al Consiglio Nazionale. In particolare ha svolto i servizi di supporto alle segreterie, ai sistemi informativi, alla segreteria degli organismi internazionali, alla redazione editoriale della rivista professionale PRESS ed altri servizi generali.

Parte seconda



Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - abbiamo partecipato alle riunioni dell'organo amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
 - il collegio sindacale nella precedente composizione risulta aver partecipato alle assemblee dei soci;
 - mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo amministrativo e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
2. Il Collegio sindacale non ha rilevato operazioni atipiche o inusuali.
3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile. Altresì, non sono pervenuti esposti.
4. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, in merito al quale riferiamo rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società e per quanto previsto dall'articolo dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/10 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
5. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 63.723,00 che si riassume nei seguenti valori:

		2015	2016
Attività	€	549.517	605.195
Passività	€	419.172	411.129
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	€	130.345	194.066
- Utile (perdita) dell'esercizio	€	(241.620)	63.723

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		2015	2016
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	799.391	989.680
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	850.987	892.229
Differenza	€	(51.596)	97.451

Proventi e oneri finanziari	€	36	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€		
Proventi e oneri straordinari	€	(161.613)	
Risultato prima delle imposte	€	(213.173)	97.540
Imposte sul reddito	€	28.447	33.817
Utile (Perdita) dell'esercizio	€	(241.620)	63.723

6. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione presentata dall'organo amministrativo di destinare l'utile per euro 3.186,00 (5%) alla riserva legale e per euro 60.537,00 alla riserva straordinaria.

Roma, 01/03/2017

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Maurizio De Crescenzo



