

SERVICE CNDCEC S.R.L.

Sede in ROMA PIAZZA DELLA REPUBBLICA 59
Codice Fiscale 08982361001 - Numero Rea RM 1130823
P.I.: 08982361001
Capitale Sociale Euro 20000.00
Forma giuridica: Società a Responsabilità Limitata

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	414	532
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	414	532
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	414	532
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.662	3.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	14.662	3.779
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.508	114.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	86.508	114.443
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.073	5.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	6.073	5.943
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.347	12.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	11.347	12.310
Totale crediti	118.590	136.475
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	78.947	14.841
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	305	376
Totale disponibilità liquide	79.252	15.217
Totale attivo circolante (C)	197.842	151.692
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	997	887
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	997	887
Totale attivo	199.253	153.111
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	15	2.282
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	3.348

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	3.348
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.921	(5.616)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	14.921	(5.616)
Totale patrimonio netto	34.936	20.014
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.645	83.139
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.603	16.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	15.603	16.886
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.108	20.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	36.108	20.788
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.744	12.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	132	132
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.876	12.214
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170	70
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	170	70
Totale debiti	64.757	49.958
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.915	-
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	2.915	-
Totale passivo	199.253	153.111

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	397.492	355.640
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	2.470	1.584
Totale altri ricavi e proventi	2.470	1.584
Totale valore della produzione	399.962	357.224
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.742	2.293
7) per servizi	82.781	115.466
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	188.635	166.310
b) oneri sociali	56.074	54.835
c) trattamento di fine rapporto	13.643	13.538
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.384	-
Totale costi per il personale	260.736	234.683
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118	282
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	118	462
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	20.479	2.746
Totale costi della produzione	366.856	355.650
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.106	1.574
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	9	10
Totale proventi diversi dai precedenti	9	10
Totale altri proventi finanziari	9	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	118	840
Totale interessi e altri oneri finanziari	118	840
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(109)	(830)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	4.810	395
Totale proventi	4.810	395
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	663	571
Totale oneri	663	571
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	4.147	(176)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	37.144	568
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.223	6.184
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.223	6.184
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.921	(5.616)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Presento alla Vostra approvazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che evidenzia un utile di esercizio pari ad € 14.921, al netto delle imposte sul reddito ammontanti ad € 22.223.

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, 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.

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

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

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.

Informazioni di carattere generale

Nel corso dell'esercizio 2014 la società ha continuato a fornire i suoi servizi in favore del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, in virtù di una apposita convenzione stipulata il 11 dicembre 2008 (periodo 2009-2012) per il periodo 2009-2012 e successivamente rinnovata fino al 31 dicembre 2014.

In data 23 febbraio 2015 la società ha stipulato con il CNDCEC una nuova convenzione di durata biennale a far data dal 1° gennaio 2015 e termine al 31 dicembre 2016 ed i compensi spettanti sono stati pattuiti su base oraria.

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, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

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 2013

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€	18.037.633
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€	9.178
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€	1.396.133
Variazione residui attivi	-€	6.200
TOTALE ENTRATE	€	19.436.744

USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI	€	10.175.258
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€	2.071
TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	€	1.396.133
Variazione residui passivi	-€	111.469
Avanzo amministrazione	€	7.974.751
TOTALE USCITE	€	19.436.744

Nota Integrativa Attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Per l'esercizio appena chiuso non si rileva alcun importo per tale voce. L'ammortamento dei "costi di impianto e di ampliamento" è stato completato nel corso del precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.067	7.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.067	7.067
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	7.067	7.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.067	7.067

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da attrezzature, completamente ammortizzate nel corso del precedente esercizio, ed altri beni materiali non concessi in locazione finanziaria e sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

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.

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 immutati.

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

Attrezzature	15%
Altri beni materiali	20%

Nei prospetti che seguono si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.274	591	1.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.274	59	1.333
Valore di bilancio	-	532	532
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	118	118
Totale variazioni	-	(118)	(118)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.274	591	1.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.274	177	1.451
Valore di bilancio	-	414	414

Attivo circolanteAttivo circolante: crediti

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.779	10.883	14.662
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.443	(27.935)	86.508
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.943	130	6.073
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.310	(963)	11.347
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	136.475	(17.885)	118.590

I "crediti v/clienti" iscritti nello stato patrimoniale alla voce C.II.1 ammontanti ad € 14.662 ed aventi natura commerciale, sono costituiti da prestazioni di servizi rientranti nell'attività tipica dell'impresa e sono riferiti a crediti per fatture da emettere nei confronti del cliente Registro dei Revisori srl.

I "crediti verso controllanti" iscritti nello stato patrimoniale alla voce C.II.4 ammontanti ad € 86.508 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 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 € 6.073 sono così composti:

- Crediti per acconto imposta su rivalutazione TFR per € 158;
- Altri crediti tributari per € 13;
- Crediti per acconti IRAP per € 5.837;
- Crediti per acconti IRES per € 65.

I "crediti verso altri", indicati nello stato patrimoniale alla voce C.II.5 ammontanti a € 11.347 sono così composti:

- Altri crediti diversi per € 5.441;
- Crediti diversi relativi a costi sospesi per buoni pasto ai dipendenti non erogati nel presente esercizio per € 1.489;
- Crediti per contributi INPS dipendenti da compensare per € 4.417.

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	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.779	14.662
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	97.391	86.508
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.073	6.073
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.347	11.347
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.590	118.590

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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	14.841	64.106	78.947
Denaro e altri valori in cassa	376	(71)	305
Totale disponibilità liquide	15.217	64.035	79.252

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. In particolare, il disaggio sui prestiti è stato iscritto nell'attivo e ammortizzato in ogni esercizio successivo per il periodo di durata del prestito.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	887	110	997
Totale ratei e risconti attivi	887	110	997

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO******Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto******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	2.282	(2.267)			15
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	3.348	(3.348)			-
Totale altre riserve	3.348	(3.348)			-
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.616)	5.616		14.921	14.921
Totale patrimonio netto	20.014	1		14.921	34.936

Nei prospetti che seguono, vengono esaminate tutte le poste di patrimonio netto iscritte in bilancio, evidenziando:

1. Il riepilogo delle variazioni intercorse nei tre esercizi precedenti;
2. Le variazioni analitiche intercorse nel corso dell'esercizio;
3. Le composizioni del capitale sociale (richiesto dal comma 17 dell'art. 2427), delle riserve di rivalutazione, del dal comma 7 dell'art. 2427;

Capitale sociale

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2014

Consistenza iniziale al 01/01/2011	20.000
Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti	
Consistenza finale al 31/12/2013	20.000

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2014	20.000
Differenze da arrotondamenti	
Consistenza finale al 31/12/2014	20.000

Composizione del capitale sociale

Il capitale sociale risulta essere così composto:

Titoli o quote	Numero	Valore nominale
-----------------------	---------------	------------------------

Quote	20.000	1
Altri titoli		
Totale	20.000	1

Riserva legale

Classificazione della riserva in merito all'origine	Riserva di utili
Classificazione della riserva in merito alla disponibilità	Riserva disponibile
Classificazione della riserva in merito alla distribuibilità	Riserva non distribuibile

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2014

Consistenza iniziale al 01/01/2011	1.870
Accantonamenti	413
Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti	- 1
Consistenza finale al 31/12/2013	2.282

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2014	2.282
Utilizzi per copertura delle perdite	- 2.267
Differenze da arrotondamenti	
Consistenza finale al 31/12/2014	15

Altre riserve, distintamente indicate**Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2014**

Consistenza iniziale al 01/01/2011	
Accantonamenti	3.348
Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti	
Consistenza finale al 31/12/2013	3.348

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2013	3.348
Utilizzi per copertura delle perdite	- 3.348
Differenze da arrotondamenti	
Consistenza finale al 31/12/2014	-

La voce "Altre riserve" risulta essere così composta:

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione	
	3.348	-	-	3.348
1) Riserva straordinaria o facoltativa				
Classificazione della riserva in merito all'origine				Riserva di utili
Classificazione della riserva in merito alla disponibilità				Riserva disponibile
Classificazione della riserva in merito alla distribuibilità				Riserva distribuibile

Utile (perdita) d'esercizio

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2014

Consistenza iniziale al 31/12/2009	3.761
Utile / Perdita conseguito in esercizi precedenti	- 5.616
Utilizzi per destinazione ad altre poste	- 3.761
Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti	
Consistenza finale al 31/12/2013	- 5.616

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2014	- 5.616
Utile / Perdita conseguito nell'esercizio in corso	14.921
Destinazione a riserva legale	
Copertura delle perdite	5.616
Differenze da arrotondamenti	

Consistenza finale al 31/12/2014

14.921

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
Capitale	20.000
Riserva legale	15
Altre riserve	
Totale	20.015

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.506
Totale variazioni	13.506
Valore di fine esercizio	96.645

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
Debiti verso fornitori	16.886	(1.283)	15.603
Debiti tributari	20.788	15.320	36.108
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.214	662	12.876
Altri debiti	70	100	170
Totale debiti	49.958	14.799	64.757

I “debiti v/fornitori” iscritti in bilancio alla voce D.7) per € 15.603, scaturiscono da operazioni commerciali conclusi con fornitori residenti nel territorio nazionale e riguardano:

- fatture già regolarmente ricevute e contabilizzate per € 3.021;
- fatture da ricevere da fornitori relativamente ad operazioni già poste in essere per € 12.582.

I “debiti tributari”, costituiti da debiti nei confronti dell’Amministrazione Finanziaria ed indicati nello stato patrimoniale alla voce D.12) ammontanti ad € 36.108 sono così composti:

- Debiti per ritenute IRPEF dipendenti per € 4.900;
- Debiti per ritenute operate su compensi pagati a lavoratori autonomi per € 597;
- Debiti da cartelle esattoriali iscritte a ruolo relative a imposte e contributi di esercizi precedenti per € 6.913;
- Debiti verso l’erario per IVA per € 1.338;
- Debiti IRAP per € 8.753;
- Debiti IRES per € 13.470;
- Debiti verso l’erario per imposta sostitutiva TFR per € 137;

I “debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza” iscritti nel passivo dello stato patrimoniale alla voce D13) per € 12.876 si riferiscono a:

- Debiti per contributi Inps dipendenti per € 9.454;
- Debiti per contributi Inail dipendenti per € 3.100;
- Altri debiti verso istituti previdenziali per € 190;
- Altri debiti verso istituti previdenziali oltre 12 mesi per € 132;

Gli “altri debiti” iscritti nel passivo dello stato patrimoniale alla voce D.14) per € 170 sono rappresentati da:

- Altri debiti diversi per € 170

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	Totale	
	Italia	
Debiti verso fornitori	15.603	15.603
Debiti tributari	36.108	36.108
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.876	12.876
Altri debiti	170	170
Debiti	64.757	64.757

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	15.603	15.603
Debiti tributari	36.108	36.108
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.876	12.876
Altri debiti	170	170
Totale debiti	64.757	64.757

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.915	2.915
Totale ratei e risconti passivi	2.915	2.915

Nota Integrativa Conto economico

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazioni di servizi	397.492
Ricavi vari	2.470
Totale	397.492

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	399.962
Totale	397.492

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

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
355.650	366.856	11.206

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Materie prime e merci	2.293	2.742	449
Servizi	115.466	82.781 -	32.685
Godimento beni di terzi	-	-	-
Salari e stipendi	166.310	188.635	22.325
Oneri sociali	54.835	56.074	1.239
Trattamento di fine rapporto	13.538	13.643	105
Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	-	2.384	2.384
Ammortamenti imm. immateriali	180	- -	180
Ammortamenti imm. materiali	282	118 -	164
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.	-	-	-
Svalutazioni crediti att. circolante	-	-	-
Var. rimanenze, materie prime	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	2.746	20.479	17.733
Totale	355.650	366.856	11.206

I costi della produzione sono così composti:

COSTI DELLA PRODUZIONE

MATERIE PRIME E MERCI

ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	17
ACQUISTI PRODOTTI FINITI O MERCI	922
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.739
INDUMENTI DI LAVORO E VESTIARIO	64
	2.742

SERVIZI

TRASPORTI SU ACQUISTI	8
LAVORAZIONI ESTERNE	13.028
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOVETTURE	40
ASSICURAZIONI DIVERSE NON OBBLIGATORIE	887
COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI	20.693
CONSULENZE PROFESSIONALI	5.751
SERVIZI BANCARI	283
SERVIZI ELABORAZIONE DATI	4.800
SPESE PER AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	325
SPESE PER PRESTAZIONI MEDICHE	863
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	7.648
COMPENSI AMMINISTRATORI NON SOCI SC O ENC PROFESSIONISTI	9.880
RIMBORSO SPESE AMMINISTRATORI NON SOCI SC/ENC COLLABORATORI	18.575
	82.781

SALARI E STIPENDI

STIPENDI IMPIEGATI AMMINISTRATIVI	175.610
BUONI PASTO AI DIPENDENTI	13.025
	188.635

ONERI SOCIALI

CONTRIBUTI PREVIDENZIALI IMPIEGATI AMMINISTRAT.	52.974
CONTRIBUTI INAIL	3.100
	56.074

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

ACCANTONAMENTO T.F.R.	13.643
	13.643

ALTRI COSTI DEL PERSONALE

ALTRI COSTI DEL PERSONALE	2.384
	2.384

AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI

AMMORTAMENTO CELLULARI	118
	118

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

PERDITE SU CREDITI DI NATURA COMMERCIALE	1.337
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16.161
SPESE VARIE FISCALMENTE INDEDUCIBILI	484
SPESE VIDIMAZIONE LIBRI	310
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	583
BOLLI E VALORI BOLLATI	135
LIBRI E GIORNALI	645
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	246
TASSA CAMERALE ANNUALE	236
SPESE PER DEPOSITO E PUBBLICAZIONE BILANCI E VERBALI ASS.	300
POSTALI ED AFFRANCATURE	43
	20.480

Proventi e oneri finanziari***Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti***

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 altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	9

Totale: 9**Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi	105
Arrotondamenti passivi	13

Totale: 118***Proventi e oneri straordinari***

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Dettaglio dei proventi straordinari

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	4.810

Totale: 4.810

Dettaglio degli oneri straordinari

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive	- 328
Interessi passivi straordinari	- 335

Totale: - 663

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito d'esercizio, indicate nella voce n. 22, sono iscritte per un importo complessivo di € 22.223. Tale risultato esprime le imposte di competenza dell'esercizio.

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	37.144
Onere fiscale teorico IRES	10.215
Differenze permanenti in aumento	17.436
Differenza permanenti in diminuzione	5.597
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	48.983
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	13.470
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	48.983
Totale imponibile fiscale	48.983
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	13.470

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	27,50	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	8,77	
Aliquota effettiva IRES %	36,27	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	297.863
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	14.357
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	116.255
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	181.608
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	8.754
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	181.608
Totale imponibile fiscale	181.608
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	8.754

Nota Integrativa Altre Informazioni

PERSONALE DIPENDENTE

L'organico della società è così suddiviso:

Personale	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Dirigenti			
Impiegati	6	6	
Operai			

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	9.880
Compensi a sindaci	20.693
Totale compensi a amministratori e sindaci	30.573

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 2014 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
2. destinare l'utile dell'esercizio ammontante ad € 14.921 nel modo seguente:
 - € 746 (5%) alla riserva legale;
 - € 14.175 alla riserva straordinaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

PARENTE GIOVANNI GERARDO

IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

PARENTE GIOVANNI GERARDO

