

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: G.A.L. OGLIASTRA
Sede: LOC. SCALA E MURTA LANUSEI OG
Capitale sociale: 199.500,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: NU
Partita IVA:
Codice fiscale: 91004750914
Numero REA: 69593
Forma giuridica: CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	21.900	21.900
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>21.900</i>	<i>21.900</i>
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	20.828	19.748
Ammortamenti	17.483	16.566

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	3.345	3.182
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Altre Immobilizzazioni Finanziarie	2.550	2.550
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	2.550	2.550
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	5.895	5.732
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	240.980	282.348
esigibili entro l'esercizio successivo	198.400	199.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.580	82.563
IV - Disponibilità liquide	162.977	122.479
<i>Totale attivo circolante</i>	403.957	404.827
D) Ratei e risconti	-	2.070
<i>Totale attivo</i>	431.752	434.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	199.500	199.500
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	82.926	82.927
<i>Totale altre riserve</i>	82.926	82.927
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(33.722)	(48.955)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	92.536	15.233
<i>Utile (perdita) residua</i>	92.536	15.233
<i>Totale patrimonio netto</i>	341.240	248.705
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117	14.715
D) Debiti	90.395	171.109
esigibili entro l'esercizio successivo	90.395	171.109
<i>Totale passivo</i>	431.752	434.529

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	598.029	347.861
Altri	14.282	11.000
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	612.311	358.861

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale valore della produzione</i>	612.311	358.861
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10	1.865
7) per servizi	179.439	81.622
8) per godimento di beni di terzi	1.445	3.880
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	145.859	171.938
b) Oneri sociali	49.263	53.454
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.996	12.769
c) Trattamento di fine rapporto	10.996	12.769
<i>Totale costi per il personale</i>	206.118	238.161
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	917	809
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	917	809
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	917	809
14) Oneri diversi di gestione	123.788	21.961
<i>Totale costi della produzione</i>	511.717	348.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.594	10.563
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	43	35
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	43	35
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	43	35
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	43	35
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	66	7.501
<i>Totale proventi</i>	66	7.501
21) Oneri	-	-
Altri	-	1
<i>Totale oneri</i>	-	1
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	66	7.500
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)	100.703	18.098
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.167	2.865
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	8.167	2.865

	31/12/2015	31/12/2014
23) Utile (perdita) dell'esercizio	92.536	15.233

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Sigg. Soci

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, si è concluso con un utile, pari a € 92.535,70.

Si specifica che il risultato evidenziato non è un utile o una perdita, bensì un avanzo o un disavanzo di gestione, **in quanto l'attività svolta dal Gal è unicamente un'attività senza scopo di lucro.**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Attività Svolte

Il 31/12/2015 si è chiuso il Programma di Sviluppo Rurale 2007-2013: i progetti conclusi dal Gal a valere su tali fondi sono i seguenti:

- Piano di Sviluppo Locale: risorse complessive inizialmente assegnate pari a € 10.857.978,00.
A seguito della decisione dell'Assessorato regionale dell'agricoltura di destinare parte delle risorse dei GAL prima alle zone terremotate di Abruzzo ed Emilia Romagna, e successivamente alle zone colpite in Sardegna dall'alluvione del novembre 2013, ha avuto la decurtazione delle risorse del PSL pari complessivamente a € 1.730.125,63, le risorse del PSL ammontano a € 9.127.852,37, rispetto alle quali il GAL ha gestito direttamente solo i fondi relativi alle seguenti Misure:
 - Misura 431, relativa alle spese di gestione, per l'importo complessivo di € 1.316.708, relativamente alla quale risultano presentate:
 - la domanda di anticipazione, erogata nel 2011 per l'importo di € 154.053,20, e le domande di pagamento a rendicontazione delle spese sostenute presentate nel settembre 2011, nei mesi di marzo e settembre 2012, e nei mesi di marzo e settembre 2013, nei mesi di marzo e settembre 2014, e nei mesi di ottobre e dicembre 2015, a fronte delle quali risultano già erogati fondi pari a € 225.363,88 nel dicembre 2011, pari a € 281.985,60 nel 2012, pari a € 229.798,70 nel 2013, pari a € 261.747,88 nel 2014, pari a € 135.480,35 l'11 novembre 2015. La domanda di pagamento del saldo finale presentata in data 4 dicembre 2015, è stata istruita positivamente per l'importo di € 116.719,80. Tale importo, al netto della quota di anticipazione non ancora restituita ad AGEA che ammonta a € 92.431,92, non è al momento ancora stato liquidato.
 - Misura 413, Azioni di Sistema, originariamente pari a € 954.127, è stato rimodulato a luglio 2015 con lo spostamento delle risorse sulle misure dell'Asse III; l'importo rimodulato ammonta a € 124.156,01, a fronte di domande di aiuto presentate ed approvate in numero di 8 per un importo complessivo pari a € 540.004,88. L'importo complessivo speso e rendicontato ammonta a € 112.900,00. I progetti approvati sono i seguenti:
 - 413 Azione 2, Aggiornamento Piano di Marketing, approvata dall'Autorità di Gestione a dicembre 2011, per l'importo di € 140.000,00. Tale progetto è stato oggetto di 3 successive varianti: attualmente il costo del progetto è pari a € 45.814,10. Il primo SAL presentato in data 28 marzo 2014 è stato liquidato in data 30 ottobre 2014, dopo ben 8 mesi, per l'importo di € 15.809,50; il secondo SAL, presentato in data 2 marzo 2015 è stato liquidato in data 12 maggio 2015 per l'importo di € 15.050,00; la domanda di pagamento del saldo finale è stata

presentata il 02 novembre 2015 e liquidata in data 14 dicembre 2015 per l'importo di € 4.644,84.

- 413 Azione 2, Video e film, presentata a luglio 2012 e approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di novembre 2013, per l'importo di € 40.000,00; il GAL per difficoltà ad anticipare le spese non ha attuato il progetto;
- 413 Azione 2, Partecipazione a Fiere ed eventi, presentata a maggio 2013, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di novembre 2013, per l'importo di € 40.000,00. Il primo SAL presentato in data 14 gennaio 2015 è stato liquidato in data 27 luglio 2015, per l'importo di € 14.308,25; la domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 02 novembre 2015 e liquidata in data 21 dicembre 2015 per l'importo di € 4.407,38. Per difficoltà ad anticipare le spese il progetto è stato attuato solo parzialmente;
- 413 Azione 2, Materiali promozionali, presentata a luglio 2012, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di novembre 2013, per l'importo di € 30.000,00; la domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 02 novembre 2015 e liquidata in data 14 dicembre 2015 per l'importo di € 6.386,70. Per difficoltà ad anticipare le spese il progetto è stato attuato solo parzialmente;
- 413 Azione 2, Social Media Team, presentata a novembre 2013, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di aprile 2014 per l'importo di €84.994,82; è stata presentata una variante per ridurre l'importo del progetto. Il primo SAL presentato in data 13 luglio 2015 è stato liquidato in data 26 agosto 2015, per l'importo di € 7.717,52; la domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 02 novembre 2015 e liquidata in data 14 dicembre 2015 per l'importo di € 19.801,31. Per difficoltà ad anticipare le spese il progetto è stato attuato solo parzialmente;
- 413 Azione 2, Borghi Creativi, presentata a aprile 2014, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di luglio 2014, per l'importo di € 96.485,27; per le note difficoltà di liquidità è stata presentata una variante per ridurre l'importo del progetto. La domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 26 novembre 2015 e liquidata in data 21 dicembre 2015 per l'importo di € 4.830,86;
- 413 Azione 2, Materiali promozionali 2° annualità presentata a luglio 2014, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di gennaio 2015, per l'importo di € 33.519,91; il GAL per difficoltà ad anticipare le spese non ha attuato il progetto;
- 413 Azione 1, Laboratorio qualità e innovazione, presentata a luglio 2014, approvata dall'Autorità di Gestione nel mese di gennaio 2015, per l'importo di € 75.000,00; il GAL per difficoltà ad anticipare le spese non ha attuato il progetto;
- Progetti di Cooperazione a valere sulla Misura 421 del PSR.
 - Risultano approvati, ed attuati i seguenti progetti:
 - "Territori che fanno la cosa giusta", con un budget complessivo di € 105.000,00 di cui € 90.000,00 a carico dei Fondi PSR e € 15.000,00 di cofinanziamento. Il progetto è stato approvato nel mese di maggio 2012 e da cronoprogramma si chiuderà a metà del 2015; è stata presentata una variante finalizzata a ridurre il budget del progetto ed eliminare il cofinanziamento a carico del GAL. Il primo SAL presentato in data 23 marzo 2015 è stato liquidato in data 27 luglio 2015, per l'importo di € 45.695,34; la domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 28 agosto 2015 e liquidata in data 9 novembre 2015 per l'importo di € 25.207,62.
 - Borghi Rigenerati, con un budget complessivo di € 88.000,00, di cui € 69.999,60 a carico dei Fondi PSR e 18.000 di cofinanziamento; il progetto è stato approvato in via definitiva nel mese di maggio 2014. È stata presentata una variante finalizzata a ridurre il budget del progetto ed eliminare il cofinanziamento a carico del GAL. La domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 10 novembre 2015 e liquidata in data 21 dicembre 2015 per l'importo di € 30.997,36.
 - Natura Teatrale Leader con un budget complessivo di € 122.615,00 di cui € 94.614,63 a carico di Fondi PSR e la differenza come cofinanziamento; il progetto è stato approvato in via definitiva nel mese di marzo 2014. È stata presentata una variante finalizzata a ridurre il budget del progetto a € 91.983,14, ed eliminare il cofinanziamento a carico del GAL. Il primo SAL presentato in data 21 maggio 2015 è stato liquidato in data 27 luglio 2015, per l'importo di € 45.513,06; la domanda di pagamento del saldo finale è stata presentata il 10 settembre 2015 e liquidata in data 8 ottobre 2015 per l'importo di € 43.272,65.

Il GAL ha attuato inoltre i seguenti Progetti:

- Programma Master and Back – Percorsi di Rientro, a carico dei Fondi P.O.R. FSE 2007-2013, nell'ambito del quale il GAL è beneficiario di un finanziamento complessivo pari a € 74.409,60, concesso a febbraio 2012; il

finanziamento copre l'arco temporale di 36 mesi a far data dal mese di aprile 2012, data di attivazione del percorso di rientro. Le somme anticipate dal GAL possono essere rendicontate con cadenza semestrale; il quinto semestre è stato rendicontato nel mese di settembre 2014 e rimborsato dall'AdG nel mese di novembre 2014; il saldo finale è stato stato rendicontato nel mese di maggio 2015 e rimborsato dall'AdG in due distinti pagamenti nei mesi di maggio e giugno 2015.

- Il GAL in qualità di capofila ha coordinato il processo che ha portato alla costituzione del GAC Sardegna Orientale, e alla redazione del Piano di Sviluppo Locale a valere sull'Asse IV del Fondo Europeo per la Pesca, risultato primo in graduatoria e finanziato per € 1.384.000,00. Il GAL Ogliastro è soggetto attuatore di alcune azioni del PSL GAC (azione 6.1.1 acquisizione di competenze, preparazione e l'attuazione della strategia di sviluppo locale e Azione 6.1.2A gestione amministrativa e finanziaria delle azioni a bando del PSL, ad esclusione della direzione tecnica). Nell'ambito dell'attività svolta per conto del GAC, il GAL ha rendicontato spese del personale pari complessivamente a € 105.503,09.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

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

Altre informazioni

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

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

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni materiali

Ti cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

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

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

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

[illegible]

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	ne ordinari e d'ufficio															
	Macchine d'ufficio elettroniche	10.096	-	-	-	10.096	1.080	-	-	-	-	-	-	-	11.176	-
Totale		19.748	-	-	-	19.748	1.080	-	-	-	-	-	-	-	20.828	-
<i>Ammortamenti</i>																
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-	285-	-	-	-	-	-	-	-	142	427-	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	3.195-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.195-	-
	F.do amm. mobili e macch. ordin.d'uff.	-	-	-	-	5.028-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.028-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-	8.059-	-	-	-	-	-	-	-	775	8.834-	-
	Arrotondamento														1	
Totale		-	-	-	-	16.567	-	-	-	-	-	-	-	917	17.483	-

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

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

Tabella: '304 - Prospetto OIC - Operazioni di locazione finanziaria'

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati a costi specifici.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Introduzione

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

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>									
	Clienti terzi Italia	6.799	-	-	-	6.799	-	6.799-	100-
	Anticipi a fornitori terzi	935	35.619	-	-	34.577	1.977	1.042	111
	Crediti a Breve	33.320	27.288	-	-	33.320	27.288	6.032-	18-
	Crediti vari v/terzi	60.663	-	-	-	50.228	10.435	50.228-	83-
	Crediti V/soci contributo finanziamento	166.677	39.500	-	-	18.377	187.800	21.123	13
	Crediti V/Soci c/capitale	10.600	-	-	-	-	10.600	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	-	37.389	3.463-	-	33.718	208	208	-
	Erario c/acconti IRAP	3.137	2.598	-	-	3.137	2.598	539-	17-
	INAIL dipendenti/collaboratori	217	843	-	-	985	75	142-	65-
	Arrotondamento	-					1-	1-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	282.348	143.237	3.463-	-	181.141	240.980	41.368-	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Stato Patrimoniale Sintetico Attivo

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	21.900	21.900	-
IMMOBILIZZAZIONI	5.895	5.732	163
ATTIVO CIRCOLANTE	403.957	404.827	870-
RATEI E RISCONTI	-	2.070	2.070-
Totale attivo	431.752	434.529	2.777-

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	21.900	-	21.900
Crediti iscritti nell'attivo circolante	282.348	(41.368)	240.980
Disponibilità liquide	122.479	40.498	162.977
Ratei e risconti	2.070	(2.070)	-
Totale	428.797	(2.940)	425.857

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	199.500	-	-	-	-	199.500
Varie altre riserve	82.927	-	-	-	(1)	82.927
Totale altre riserve	82.927	-	-	-	(1)	82.927
Utili (perdite) portati a nuovo	(48.955)	-	(15.233)	-	-	(33.722)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.233	(15.233)	-	92.536	-	92.536
Totale	248.705	(15.233)	(15.233)	92.536	-	341.241

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	199.500	Capitale	A;B	199.500
Varie altre riserve	82.926	Capitale	A;C	82.926
Totale altre riserve	82.926	Capitale	A;B	82.926
Utili (perdite) portati a nuovo	(33.722)	Capitale	A;B	(33.722)
Totale	248.704			248.704
Quota non distribuibile				248.704
Residua quota distribuibile				-

Commento

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Introduzione**

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

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14.715	10.996	25.594	(14.598)	117
Totale	14.715	10.996	25.594	(14.598)	117

Debiti**Introduzione**

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	31.654	1.064	-	-	14.182	18.536	13.118-	41-
	Fornitori terzi Italia	46.329	17.055	-	-	8.042	55.342	9.013	19
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	3.463	-	-	3.463	-	-	3.463-	100-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.644	7.518	-	-	11.162	-	3.644-	100-
	Erario c/ritenute versate con ravvedimento	-	166	-	-	-	166	166	-
	Erario c/IRAP	2.865	8.167	-	-	3.132	7.900	5.035	176
	Erario c/imp. sostitutive rivalut. TFR	5	32	-	-	11	26	21	420
	Erario c/IRES Ravvedimento operoso	-	17	-	-	-	17	17	-
	INPS dipendenti	9.222	64.887	-	-	74.109	-	9.222-	100-
	INPS collaboratori/associati	209	418	-	-	627	-	209-	100-
	Sindacati c/ritenute	74	728	-	-	729	73	1-	1-
	Debiti anticipazioni soggetti vari	3.846	1.405	-	-	2.136	3.115	731-	19-
	Debiti diversi verso terzi	28.633	5.824	-	-	29.237	5.220	23.413-	82-
	Personale e Collab. c/retribuzioni	41.171	167.956	-	-	209.128	1-	41.172-	100-
	Personale c/arrotondamenti	4-	499	-	-	494	1	5	125-
	Totale	171.111	275.736	-	3.463	352.989	90.395	80.716-	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	90.395	90.395
Totale debiti	90.395	90.395

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella sono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Stato Patrimoniale Sintetico Passivo

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	341.240	248.705	92.535
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	117	14.715	14.598-
DEBITI	90.395	171.109	80.714-
Totale passivo	431.752	434.529	2.777-

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	171.109	(80.714)	90.395
Totale	171.109	(80.714)	90.395

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

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

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

Stato patrimoniale Attivo Riclassificato

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	383.277	88,77 %	346.234	79,68 %	37.043	10,70 %
Liquidità immediate	162.977	37,75 %	122.479	28,19 %	40.498	33,07 %
Disponibilità liquide	162.977	37,75 %	122.479	28,19 %	40.498	33,07 %
Liquidità differite	220.300	51,02 %	223.755	51,49 %	(3.455)	(1,54) %
Crediti verso soci	21.900	5,07 %	21.900	5,04 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	198.400	45,95 %	199.785	45,98 %	(1.385)	(0,69) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			2.070	0,48 %	(2.070)	(100,00) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	48.475	11,23 %	88.295	20,32 %	(39.820)	(45,10) %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	3.345	0,77 %	3.182	0,73 %	163	5,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.550	0,59 %	2.550	0,59 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	42.580	9,86 %	82.563	19,00 %	(39.983)	(48,43) %
TOTALE IMPIEGHI	431.752	100,00 %	434.529	100,00 %	(2.777)	(0,64) %

Stato patrimoniale Passivo Riclassificato

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	90.512	20,96 %	185.824	42,76 %	(95.312)	(51,29) %
Passività correnti	90.395	20,94 %	171.109	39,38 %	(80.714)	(47,17) %
Debiti a breve termine	90.395	20,94 %	171.109	39,38 %	(80.714)	(47,17) %
Ratei e risconti passivi						
Passività consolidate	117	0,03 %	14.715	3,39 %	(14.598)	(99,20) %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	117	0,03 %	14.715	3,39 %	(14.598)	(99,20) %

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	341.240	79,04 %	248.705	57,24 %	92.535	37,21 %
Capitale sociale	199.500	46,21 %	199.500	45,91 %		
Riserve	82.926	19,21 %	82.927	19,08 %	(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	(33.722)	(7,81) %	(48.955)	(11,27) %	15.233	(31,12) %
Utile (perdita) dell'esercizio	92.536	21,43 %	15.233	3,51 %	77.303	507,47 %
TOTALE FONTI	431.752	100,00 %	434.529	100,00 %	(2.777)	(0,64) %

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Costi della produzione

Commento

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

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

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

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Sopravvenienze attive non imponibili	65
Totale		66

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1-
	Arrotondamento	1
Totale		-

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Conto Economico Sintetico

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	612.311	358.861	253.450
COSTI DELLA PRODUZIONE	511.717	348.298	163.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.594	10.563	90.031
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	100.703	18.098	82.605
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.167	2.865	5.302
Utile (perdita) dell'esercizio	92.536	15.233	77.303

Conto Economico Riclassificato

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	612.311	100,00 %	358.861	100,00 %	253.450	70,63 %
- Consumi di materie prime	10		1.865	0,52 %	(1.855)	(99,46) %
- Spese generali	180.884	29,54 %	85.502	23,83 %	95.382	111,56 %
VALORE AGGIUNTO	431.417	70,46 %	271.494	75,65 %	159.923	58,90 %
- Altri ricavi						
- Costo del personale	206.118	33,66 %	238.161	66,37 %	(32.043)	(13,45) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	225.299	36,79 %	33.333	9,29 %	191.966	575,90 %
- Ammortamenti e svalutazioni	917	0,15 %	809	0,23 %	108	13,35 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	224.382	36,65 %	32.524	9,06 %	191.858	589,90 %
+ Altri ricavi e proventi						
- Oneri diversi di gestione	123.788	20,22 %	21.961	6,12 %	101.827	463,67 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	100.594	16,43 %	10.563	2,94 %	90.031	852,32 %
+ Proventi finanziari	43	0,01 %	35	0,01 %	8	22,86 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	100.637	16,44 %	10.598	2,95 %	90.039	849,58 %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	100.637	16,44 %	10.598	2,95 %	90.039	849,58 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	66	0,01 %	7.500	2,09 %	(7.434)	(99,12) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	100.703	16,45 %	18.098	5,04 %	82.605	456,43 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	8.167	1,33 %	2.865	0,80 %	5.302	185,06 %
REDDITO NETTO	92.536	15,11 %	15.233	4,24 %	77.303	507,47 %

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate

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

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	95.535,70
Riserva Legale	Euro	
Altre riserve	Euro	61.814,07
Ripiano Perdite riportate a nuovo	Euro	33.721,63

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31.12.2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Elini, 31.12.2015

Per il Consiglio Direttivo

Firmato Giovanni Serra, Presidente