

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA CARLO SPINOLA 11 00154 ROMA RM |
| Codice Fiscale | 06553251007 |
| Numero Rea | Roma 975137 |
| P.I. | 06553251007 |
| Capitale Sociale Euro | 500.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' per azioni con socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.178 | 1.879 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 9.373 | 11.455 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 18.728 | 19.619 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 29.279 | 32.953 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 142.064 | 6.336 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.639.884 | 981.976 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 196.384 | 0 |
| imposte anticipate | 40.947 | 45.802 |
| Totale crediti | 1.877.215 | 1.027.778 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 500.000 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.449.727 | 1.267.609 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.469.006 | 2.801.723 |
| D) Ratei e risconti | 26.166 | 31.450 |
| Totale attivo | 3.524.451 | 2.866.126 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 500.000 | 500.000 |
| IV - Riserva legale | 101.331 | 101.331 |
| VI - Altre riserve | 1 | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.407.222 | 1.143.797 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 385.176 | 334.155 |
| Totale patrimonio netto | 2.393.730 | 2.079.282 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 326.276 | 270.187 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 804.445 | 515.632 |
| Totale debiti | 804.445 | 515.632 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 1.025 |
| Totale passivo | 3.524.451 | 2.866.126 |

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.315.286 | 2.257.764 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 573.843 | 472.974 |
| altri | 49.127 | 35.130 |
| Totale altri ricavi e proventi | 622.970 | 508.104 |
| Totale valore della produzione | 2.938.256 | 2.765.868 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.047 | 12.377 |
| 7) per servizi | 616.947 | 607.056 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 269.492 | 207.354 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.115.652 | 980.642 |
| b) oneri sociali | 265.671 | 257.236 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 76.167 | 67.113 |
| c) trattamento di fine rapporto | 72.063 | 65.021 |
| e) altri costi | 4.104 | 2.092 |
| Totale costi per il personale | 1.457.490 | 1.304.991 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 4.132 | 4.340 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 701 | 701 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.431 | 3.639 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 116.582 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 4.132 | 120.922 |
| 14) oneri diversi di gestione | 38.006 | 11.313 |
| Totale costi della produzione | 2.391.114 | 2.264.013 |
| Differenza fra valore e costi della produzione (A - B) | 547.142 | 501.855 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 18.962 | 22.613 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 18.962 | 22.613 |
| Totale altri proventi finanziari | 18.962 | 22.613 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 315 | 6 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 315 | 6 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (363) | (1.380) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17-bis) | 18.284 | 21.227 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + C + D) | 565.426 | 523.082 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 153.059 | 222.464 |
| imposte differite e anticipate | 27.191 | (33.537) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 180.250 | 188.927 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 385.176 | 334.155 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame ed approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 385.176. Il bilancio di Sispi – Italiaprevidenza Spa relativo all'esercizio 2017 è il primo predisposto dopo le modifiche statutarie approvate dall'Assemblea straordinaria, in applicazione del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (per brevità TUSP) di cui al decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016 e s.m. e i.

Tali modifiche hanno comportato significativi cambiamenti nella struttura giuridica e organizzativa della Società, quali:

- l'anticipata scadenza alla data del 31 luglio 2017 del consiglio di amministrazione pro-tempore, in quanto costituito quasi integralmente da dipendenti dell'Amministrazione controllante;

- una nuova *governance* costituita da un Amministratore unico con poteri di indirizzo generali e di nomina del direttore generale cui è affidata la gestione operativa della Società in esecuzione delle direttive del socio e dell'Amministratore unico;

- la qualificazione *in house* della Società, la novità a maggiore impatto sulle dinamiche organizzative e gestionali in quanto comporta l'esercizio da parte del socio del c.d. "controllo analogo" di cui al TUSP che determina un più stringente intervento del socio sulla gestione, mediante un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative per la Società.

Inoltre, in base alla predetta qualificazione *in house*, il fatturato della Società derivante da affidamenti diretti del socio unico non può essere inferiore all'80% del totale. La quota residua può essere realizzata mediante ricorso al mercato sempreché sia funzionale alla realizzazione di economie di scala o a recuperi di efficienza in relazione all'attività principale.

Per quanto attiene alle commesse gestite per singolo cliente, si segnala che i ricavi conseguiti per la Gestione Fondo Commissariale Buonuscita Poste italiane ammontano a € 1.475.190 corrispondenti al 51,1 % del fatturato; i ricavi relativi alla gestione della commessa Fondinps ammontano a € 68.793 pari al 2,4% del fatturato; la commessa Enti bilaterali contribuisce ai ricavi della società con € 771.557, corrispondenti al 26,7% del fatturato mentre i contributi in conto esercizio derivanti dal Progetto Eu-China ammontano a € 573.843 corrispondenti al 19,9% del fatturato.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati eventualmente adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag. 2016/55

Non è stato necessario procedere ad alcuna riclassificazione poiché già nel bilancio dell'esercizio precedente i *Conti d'ordine* in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati.

Nel presente Bilancio d'esercizio, i *Crediti scadenti oltre i 12 mesi* sono stati iscritti in data 30 giugno 2017 con il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. La conseguente rettifica ha determinato:

- una diminuzione per Euro 93.067 dei *Crediti verso clienti*.

L'effetto complessivo delle rettifiche sopra elencate ha determinato inoltre le seguenti variazioni:

- gli *Utili a nuovo* sono diminuiti per Euro 70.731, già al netto del relativo effetto fiscale;
- conseguentemente, i crediti per imposte anticipate sono aumentati per euro 22.336.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Non viene pertanto presentato il Rendiconto Finanziario.

Nonostante la presente Nota integrativa riporti le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. , al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è corredato il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dell'articolo 4, comma 4, del TUSP, il cui contenuto è stato recepito nello statuto societario.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag. 2016/56

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 1/5 |
| Diritti di brevetto Industr. e utilizz. opere dell'ingegno | 1/3 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1/5 |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|---------------------------------|--------------------|
| Impianti e macchinari | 15% |
| Altri beni: | |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag.2016/57

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da acconti a fornitori.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Nel corso dell'esercizio è stata sottoscritta una procedura amichevole di risoluzione, come previsto dall'art. 21 dell'accordo trilatero Inps-Fondinps-Sispi, che ha comportato una decurtazione del 30% dell'ammontare del debito Fondinps nei confronti di S.I.S.P.I. al 31/12/2017, passando dagli originari euro 498.582 ad euro 349.000. L'accordo prevede un versamento una tantum di euro 50.000 e la rateizzazione della residua somma di euro 299.000 in rate annuali dell'importo minimo di euro 10.000 fino ad un massimo di euro 20.000, oltre interessi legali, secondo le disponibilità di cassa di Fondinps.

Nel corso del precedente esercizio, in attesa che tale accordo venisse definitivamente formalizzato, si era proceduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti ulteriori euro 116.582, portando il fondo a complessivi euro 149.582, al fine di coprire integralmente la suddetta decurtazione del 30%. Con la sottoscrizione in data 30 giugno 2017 della suddetta procedura amichevole di risoluzione, il fondo svalutazione crediti è stato totalmente utilizzato per la diminuzione del relativo credito.

Il credito nei confronti di Fondinps, costituisce l'unico credito con scadenza oltre i 12 mesi, pertanto si è ritenuto opportuno valutarlo, come indicato in premessa, con il criterio del costo ammortizzato. Per il dettaglio numerico si rinvia ad apposito paragrafo della presente Nota integrativa.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis *Utile/perdite su cambi*, eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili/perdite su cambi realizzata è pari a Euro -363, mentre la parte di utili/perdite su cambi non realizzata è pari a Euro 0.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI
Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in conformità alle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce *Debiti tributari* e il credito alla voce *Crediti tributari*.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza al principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 1.264.958 | 183.942 | 1.448.900 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 2.651 | -1.824 | 827 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | 500.000 | -500.000 | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | 1.034.114 | 985.165 | 2.019.279 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 2.801.723 | 667.283 | 3.469.006 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | 515.632 | 288.813 | 804.445 |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 515.632 | 288.813 | 804.445 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 2.286.091 | 378.470 | 2.664.561 |

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag. 2016/60-

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------------------|
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre 12 mesi | 19.619 | -891 | 18.728 |
| Altri crediti non commerciali | 31.450 | -5.284 | 26.166 |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 51.069 | -6.175 | 44.894 |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | 271.212 | 55.064 | 326.276 |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 271.212 | 55.064 | 326.276 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -220.143 | -61.239 | -281.382 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 2.065.948 | 317.231 | 2.383.179 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 2.257.764 | | 2.315.286 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.377 | 0,55 | 5.047 | 0,22 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 814.410 | 36,07 | 886.439 | 38,29 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.430.977 | 63,38 | 1.423.800 | 61,50 |
| Ricavi della gestione accessoria | 508.104 | 22,50 | 622.970 | 26,91 |
| Costo del lavoro | 1.304.991 | 57,80 | 1.457.400 | 62,95 |
| Altri costi operativi | 11.313 | 0,50 | 38.006 | 1,64 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 622.777 | 27,58 | 551.274 | 23,81 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 120.922 | 5,36 | 4.132 | 0,18 |
| RISULTATO OPERATIVO | 501.855 | 22,23 | 547.142 | 23,63 |
| Proventi e oneri finanziari o retif. di valore di attività finanziarie | 21.227 | 0,94 | 18.284 | 0,79 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 523.082 | 23,17 | 565.426 | 24,42 |
| Imposte sul reddito | 188.927 | 8,37 | 180.250 | 7,79 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 334.155 | 14,80 | 385.176 | 16,64 |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 73.044 | 69.900 | 19.619 | 162.563 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 71.165 | 58.445 | | 129.610 |
| Valore di bilancio | 1.879 | 11.455 | 19.619 | 32.953 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.350 | - | 1.350 |
| Ammortamento dell'esercizio | 701 | 3.431 | | 4.132 |
| Altre variazioni | - | - | (891) | (891) |
| Totale variazioni | (701) | (2.082) | (891) | (3.674) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 73.044 | 71.250 | 18.728 | 163.022 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 71.886 | 61.876 | | 133.742 |
| Valore di bilancio | 1.178 | 9.373 | 18.728 | 29.279 |

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.879 | | 701 | 1.178 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.879 | | 701 | 1.178 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Impianti e macchinari | 8.291 | 1.349 | 2.044 | 7.596 |
| Altri beni | 3.164 | | 1.397 | 1.777 |
| - Macchine di ufficio elettroniche | 3.164 | | 1.397 | 1.777 |

| LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI | | | | Pag.2016/62 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 11.455 | 1.349 | 3.431 | 9.379 |

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta esclusivamente dai depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Acconti | 6.336 | 135.728 | 142.064 |
| Totale rimanenze | 6.336 | 135.728 | 142.064 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 724.859 | 206.450 | 931.309 | 734.925 | 196.384 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 232.447 | 573.843 | 806.290 | 806.290 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 18.171 | 70.014 | 88.185 | 88.185 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 45.802 | (4.855) | 40.947 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.499 | 3.905 | 10.404 | 10.404 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.027.778 | 849.437 | 1.877.215 | 1.639.884 | 196.384 |

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative ad emolumenti del CdA non ancora erogati alla data di chiusura dell'esercizio e imposte anticipate relative alla valutazione del credito verso Fondinps con il criterio del costo ammortizzato, come indicato in premessa.

Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 931.309 | 931.309 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 006.290 | 006.290 |
| Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante | 88.185 | 88.185 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 40.947 | 40.947 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.484 | 10.484 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.877.215 | 1.877.215 |

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Clienti | 378.202 | 331.229 | -46.973 |
| Fatture da emettere | 498.239 | 402.799 | -93.440 |
| - F.do svalutazione crediti | -149.582 | | 149.582 |
| Altri crediti v/clienti | | 897 | 897 |
| Clienti oltre i 12 mesi | | 196.384 | 196.384 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 724.859 | 931.309 | 208.450 |

Alla luce della procedura di risoluzione amichevole della posizione creditoria nei confronti di Fondinps, già dettagliata nella prima parte della presente Nota integrativa, si è ritenuto opportuno valutare il relativo credito con il criterio del costo ammortizzato, procedendo con l'attualizzazione di detto importo al tasso del 3% considerato quale tasso di mercato e per un periodo di anni 30.

Si precisa che tale credito risultava già esistente alla data del 1° gennaio 2016 e con scadenza entro i dodici mesi; solo con la sottoscrizione dell'accordo tra SISPI e Fondinps del 30 giugno 2017, tale credito è stato rateizzato, trasformandosi in credito oltre i 12 mesi, pertanto non si è ritenuto opportuno rettificare i valori di chiusura del precedente esercizio.

Il suddetto credito, per un valore nominale residuo di euro 299.000 alla data di sottoscrizione della procedura di risoluzione amichevole di cui sopra, è stato pertanto iscritto al valore di euro 205.933, di cui euro 196.384 con scadenza oltre i 12 mesi alla data di chiusura del presente esercizio.

Crediti verso imprese controllanti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Credito verso controllante | 232.447 | 806.290 | 573.843 |
| Arrotondamento | | | |

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag. 2016/64

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Totale crediti verso imprese controllanti | 232.447 | 806.290 | 573.843 |

Si tratta del saldo relativo alla rendicontazione delle spese del Progetto Eu-China Sprp per gli anni 2016 e 2017, che saranno rimborsate a carico dell'Unione europea o, eventualmente, dell'INPS che, con la determinazione n. 191 del 22/12/2015, ha garantito la totale copertura delle spese sostenute da Sispi.

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Crediti IRES/IRPEF | | 78.077 | 78.077 |
| Crediti IVA | 9.278 | 381 | -8.895 |
| Altri crediti tributari | 8.895 | 9.728 | 833 |
| Arrotondamento | | -1 | -1 |
| Totale | 18.171 | 88.185 | 70.014 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|--------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 6.499 | 10.484 | 3.985 |
| Crediti verso dipendenti | 3.340 | 3.295 | -45 |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | 1.011 | 1.011 |
| - rimborsi da enti previdenziali e assistenziali | 559 | 559 | |
| - altri | 2.600 | 5.619 | 3.019 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | | | |
| Altri crediti: | | | |
| Totale altri crediti | 6.499 | 10.484 | 3.985 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 500.000 | (500.000) | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 500.000 | (500.000) | 0 |

Altri titoli

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Il presente prospetto illustra la composizione della voce *Altri titoli*, nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|-----------------|
| vincolo 94292002824 c/deposito BCC (sc.19/3/17) | 250.000 | | -250.000 |
| vincolo 94292002959 c/deposito BCC (sc.19/3/17) | 250.000 | | -250.000 |
| Totall al lordo del fondo svalutazione | 500.000 | | -500.000 |
| - Fondi svalutazione altri titoli | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totall | 500.000 | | -500.000 |

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono rappresentate dai conti di deposito vincolato accesi, ed ora estinti, presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.284.958 | 183.942 | 1.448.900 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.651 | (1.824) | 827 |
| Totale disponibilità liquide | 1.287.609 | 182.118 | 1.449.727 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 31.450 | (5.284) | 26.166 |
| Totale ratei e risconti attivi | 31.450 | (5.284) | 26.166 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.393.730 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di Inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 500.000 | - | - | - | - | | 500.000 |
| Riserva legale | 101.331 | - | - | - | - | | 101.331 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | - | 2 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | (1) | - | 2 | - | - | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.143.797 | - | 334.155 | 70.731 | 1 | | 1.407.222 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 334.155 | 334.155 | - | - | - | 385.176 | 385.176 |
| Totale patrimonio netto | 2.078.282 | 334.155 | 334.157 | 70.731 | 1 | 385.178 | 2.393.730 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 500.000 | C | B | - |
| Riserva legale | 101.331 | C | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | | - |
| Totale altre riserve | 1 | | | - |
| Utili portati a nuovo | 1.407.222 | U | A, B, C | 1.407.222 |
| Totale | 2.008.554 | | | 1.407.222 |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.407.222 |

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro Pag. 2016/67

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 270.187 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 72.083 |
| Utilizzo nell'esercizio | 17.462 |
| Altre variazioni | 1.488 |
| Totale variazioni | 56.089 |
| Valore di fine esercizio | 326.276 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 310.051 | 222.693 | 533.544 | 533.544 |
| Debiti tributari | 53.385 | 29.429 | 82.814 | 82.814 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 48.308 | 431 | 48.739 | 48.739 |
| Altri debiti | 103.088 | 36.260 | 139.348 | 139.348 |
| Totale debiti | 515.632 | 288.813 | 804.445 | 804.445 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 310.851 | 533.544 | 222.693 |
| Fornitori entro esercizio | 174.970 | 157.104 | -17.866 |
| Fatture da ricevere entro esercizio | 135.881 | 376.440 | 240.559 |
| Arrotondamento | | | |

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag. 2016/68

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|----------------|
| b) Debiti w/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fatture da ricovoro oltre esercizio | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 310.851 | 533.644 | 222.693 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| Debito IRPEF/IRES | 12.528 | | -12.528 |
| Debito IRAP | 8.974 | 721 | -8.253 |
| Erario c.to IVA | | 51.891 | 51.891 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 30.608 | 28.775 | -1.833 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 1.054 | 1.219 | 165 |
| Imposte sostitutive | 222 | 208 | -14 |
| Arrotondamento | -1 | | 1 |
| Totale debiti tributari | 53.385 | 82.814 | 29.429 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 47.054 | 46.622 | -432 |
| Debiti verso Inail | 170 | 278 | 108 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.064 | 1.839 | 755 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 48.308 | 48.739 | 431 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 103.088 | 139.348 | 36.260 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 44.138 | 49.440 | 5.302 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | 58.950 | 89.908 | 30.958 |
| Altri debiti: | | | |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 103.088 | 139.348 | 36.260 |

La voce *Debiti verso dipendenti/assimilati* è costituita dall'importo delle ferie e festività non godute dai dipendenti alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 533.544 | 533.544 |
| Debiti tributari | 82.814 | 82.814 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 48.739 | 48.739 |
| Altri debiti | 139.348 | 139.348 |
| Debiti | 804.445 | 804.445 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e/o di durata superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.025 | (1.025) | - |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.025 | (1.025) | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.257.764 | 2.315.206 | 57.522 | 2,55 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 508.104 | 622.970 | 114.866 | 22,61 |
| Totale | 2.765.868 | 2.938.256 | 172.388 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi derivano tutti da prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

La voce *Altri ricavi e proventi* comprende le sopravvenienze attive ordinarie ed i contributi in conto esercizio realizzati nei confronti della controllante e derivanti da quanto indicato in premessa alla presente nota integrativa con riferimento al "Progetto EU - China".

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag.2016/71

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.377 | 5.047 | -7.330 | -59,22 |
| Per servizi | 607.056 | 616.947 | 9.891 | 1,63 |
| Per godimento di beni di terzi | 207.354 | 269.492 | 62.138 | 29,97 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 980.642 | 1.115.652 | 135.010 | 13,77 |
| b) oneri sociali | 257.236 | 265.671 | 8.435 | 3,28 |
| c) trattamento di fine rapporto | 65.021 | 72.063 | 7.042 | 10,83 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 2.092 | 4.104 | 2.012 | 96,18 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 701 | 701 | | |
| b) immobilizzazioni materiali | 3.639 | 3.431 | -208 | -5,72 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazioni crediti att. circolante | 116.582 | | -116.582 | -100,00 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 11.313 | 38.008 | 26.695 | 235,95 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 2.264.013 | 2.391.114 | 127.101 | |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|------------|
| Debiti verso banche | 17 |
| Altri | 298 |
| Totale | 315 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) *Proventi diversi dai precedenti*.

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 12.784 | 12.784 |
| Interessi da crediti commerciali | | | | | 6.178 | 6.178 |
| Altri proventi | | | | | | |
| Totali | | | | | 18.962 | 18.962 |

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che la società non ha prodotto ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio *Imposte sul reddito dell'esercizio* è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|--|----------------------|---------------|---------|--------------------|
| Imposte correnti | 222.464 | -69.405 | -31,20 | 153.059 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | -33.537 | 60.728 | -181,08 | 27.191 |
| Totali | 188.927 | -8.677 | | 180.250 |

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

| Voca | Esercizio precedente | | | Variazioni dell'esercizio | | Esercizio corrente | |
|---|--|--------|-------|---------------------------|------|--------------------|------|
| | IRES | IRAP | IRPEF | IRES | IRAP | IRPEF | IRAP |
| IMPOSTE ANTICIPATE | Ammontare delle differenze temporanee | | | | | | |
| Emolumenti amministratori non corrisposti | | 48.950 | | 33.875 | | 82.825 | |

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE SOCI

Pag.2016/74
 Imposte

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|---------------|---------|
| - costi deducibili | 4.995 | |
| - ammortamenti deducibili | 47 | |
| - deduzione IRAP | -6.192 | |
| - sopravvenienze attive non imponibili | -1.500 | |
| - deduzione A.C.E. | -18.675 | |
| Totale | -8.396 | |
| Imponibile IRES | 443.729 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 106.495 |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) o d) + b12 + b13) | 2.004.632 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - costi co.co.pro. o coll. occasionali | 99.046 | |
| - altre voci | 12.787 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - altre voci | | |
| Totale | 2.116.465 | |
| Onere fiscale teorico % | 4,82 | 102.014 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | 3.595 | |
| - Deduzione forfettaria e per contributi previdenziali | 561.919 | |
| - Spese apprendisti, disabili... e deduzione per incremento occupazione | 54.197 | |
| - Deduzione integrale costo del lavoro residuo | 530.691 | |
| Totale | 1.150.402 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| Totale | | |
| Imponibile IRAP | 966.063 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 46.564 |