

ATENE CENTRO DI ECCELLENZA PER L'INNOV. FORMATIVA SRL UNICO SO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | SALITA DINEGRO 7/12 GENOVA GE |
| Codice Fiscale | 03704990104 |
| Numero Rea | GE 372352 |
| P.I. | 03704990104 |
| Capitale Sociale Euro | 204.746 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 620909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 234.297 | 313.878 |
| Ammortamenti | 233.940 | 312.989 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 357 | 889 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 65.426 | 89.043 |
| Ammortamenti | 64.213 | 86.399 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.213 | 2.644 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.570 | 3.533 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 1.598 | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 339.285 | 942.667 |
| Totale crediti | 339.285 | 942.667 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 1.106.518 | 446.956 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.447.401 | 1.389.623 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 7.709 | 4.383 |
| Totale attivo | 1.456.680 | 1.397.539 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 204.746 | 204.746 |
| IV - Riserva legale | 7.613 | 4.535 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.762 | 3.079 |
| Utile (perdita) residua | 2.762 | 3.079 |
| Totale patrimonio netto | 215.121 | 212.360 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 22.686 | 22.686 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 515.560 | 541.571 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 703.313 | 620.922 |
| Totale debiti | 703.313 | 620.922 |
| Totale passivo | 1.456.680 | 1.397.539 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.625.350 | 1.349.925 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 1.598 | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 1.598 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 17 | 13.048 |
| Totale altri ricavi e proventi | 17 | 13.048 |
| Totale valore della produzione | 1.626.965 | 1.362.973 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.514 | 3.288 |
| 7) per servizi | 707.162 | 144.848 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 14.306 | 15.545 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 644.446 | 868.751 |
| b) oneri sociali | 193.004 | 190.235 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 53.860 | 61.485 |
| c) trattamento di fine rapporto | 51.610 | 52.634 |
| e) altri costi | 2.250 | 8.851 |
| Totale costi per il personale | 891.310 | 1.120.471 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.963 | 21.535 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 532 | 18.168 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.431 | 3.367 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.963 | 21.535 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 10.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.342 | 2.594 |
| Totale costi della produzione | 1.622.597 | 1.318.281 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 4.368 | 44.692 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 641 | 868 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 641 | 868 |
| Totale altri proventi finanziari | 641 | 868 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 189 | 252 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 189 | 252 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 452 | 616 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | - | 1.381 |
| Totale proventi | - | 1.381 |
| 21) oneri | | |
| altri | 1 | 77 |

| | | |
|---|-------|---------|
| Totale oneri | 1 | 77 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (1) | 1.304 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 4.819 | 46.612 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.057 | 40.393 |
| imposte anticipate | - | (3.140) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.057 | 43.533 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.762 | 3.079 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Presentiamo all'attenzione e all'approvazione dell'Assemblea dei Soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto legislativo 127/91 di attuazione delle norme CEE e avvalendosi della facoltà ex art. 2435-bis di redigere il bilancio in forma abbreviata; inoltre, la nota integrativa, essendo conforme a quanto previsto dal quarto comma dello stesso articolo, sostituisce la relazione sulla gestione.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

Si ricorda che dal 15/2/2012 la Provincia di Genova (Città Metropolitana di Genova dall'1/1/2015) ha acquisito le quote di proprietà della CC.I.A.A. di Genova, diventando il Socio Unico della Società; conseguentemente, con assemblea del 23/02/2012, è stato modificato lo Statuto della Società, a seguito del venir meno della natura consortile della stessa.

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dalle vigenti disposizioni legislative, con la specificazione che la numerazione riportata è quella prevista dall'articolo 2427 c.c. Si ricorda che, in conformità a quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile, nella presente nota integrativa non vengono riportate, in quanto non obbligatorie, le indicazioni richieste dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 16) e 17) dell'art. 2427 codice civile.

1) Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile: in particolare si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis e i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.c..

Nell'esercizio oggetto del presente commento è stato seguito il principio base del costo inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi. I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato sono stati convertiti in Euro al cambio delle rispettive valute alla data dell'effettuazione contabile amministrativa dell'operazione.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono comparabili rispetto all'esercizio precedente, in quanto, per una migliore rappresentazione delle voci, si è ritenuto opportuno riclassificare:

- nello stato patrimoniale gli anticipi erogati per il TFR sono stati detratti direttamente dal Fondo Trattamento di Fine Rapporto voce C), anziché iscritti tra i crediti;
- nel conto economico il costo del personale in distacco è stato riclassificato nella voce 3.B.7 (Spese per servizi), anziché nella voce 3.B.9 (Spese per il personale).

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa quanto segue:

Nota Integrativa Attivo

B. IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle disposizioni del Principio Contabile n. 9 in materia di "*svalutazione per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali*", si dà atto che alla data di riferimento del bilancio, non viene ritenuto sussistente alcun indicatore, quali quelli definiti al paragrafo 27 del citato Principio Contabile OIC n°9, che possa far ritenere che una immobilizzazione abbia subito una perdita durevole di valore.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Ai sensi dell'art. 2426 del c.c., i costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo e pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati a quote costanti come segue:

- 5 anni le spese di impianto e ampliamento
- 10 anni i costi di acquisizione dei marchi
- 3 anni il software capitalizzato
- in base alla residua durata del contratto di affitto le spese incrementative su beni di terzi relative a lavori effettuati presso la sede sociale di Salita Dinegro.

Costi di impianto e di ampliamento.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Comprendono i costi sostenuti in sede di costituzione (comprensivi delle spese notarili, spese legali iniziali e imposta di registro) nonché i costi sostenuti successivamente in sede di aumento del capitale sociale e di altre modifiche dello Statuto.

Marchi, diritti e simili

Tale voce comprende gli oneri sostenuti per la creazione del marchio della società e diritti d'uso di immagini, valutati al costo.

Altre immobilizzazioni immateriali.

Le altre immobilizzazioni immateriali, valutate al costo, comprendono:

- i costi sostenuti per la messa in opera di migliorie su beni di terzi;
- i costi per l'acquisto di software;
- i costi per le migliorie su beni di terzi relativi alle opere di ristrutturazione dell'immobile ottenuto in concessione dalla Città Metropolitana di Genova che è stato destinato alla nuova sede della Società.

Variazione intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni e delle relative variazioni della loro consistenza e dei relativi fondi ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | Valore iniziale | Increm. / (decrem.) | Valore al 31 /12/2015 | Amm. ord. 2015 | F.do amm. ord. | Valore residuo |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| - Costi di impianto e ampliamento | 13.942 | - | 13.942 | 357 | 13.585 | 357 |
| - Marchi | 2.148 | - | 2.148 | - | 2.148 | - |
| - Costi pluriennali | 79.581 | (79.581) | - | | | |
| - Software | 56.398 | - | 56.398 | 175 | 56.398 | - |
| - Spese increm. su beni di terzi | 161.809 | - | 161.809 | - | 161.809 | - |
| TOTALI | 313.878 | - | 234.297 | 532 | 233.940 | 357 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti dei gruppi di tali immobilizzazioni sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie riferite al settore di appartenenza nei limiti previsti dalla normativa fiscale vigente.

L'ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato per quote costanti sulla base delle aliquote sotto elencate, ridotte a metà per i beni di nuova acquisizione.

I beni di importo inferiore a euro 516,46 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio. Si precisa che per i beni di valore inferiore a 516,46 euro si è ritenuto civilisticamente corretto calcolare l'ammortamento al 100% in quanto trattasi di beni di importo e natura tale da rendere civilisticamente giustificabile l'ammortamento integrale; conseguentemente, non si è provveduto al calcolo delle imposte differite.

In dettaglio, le altre immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate in base ai seguenti coefficienti di ammortamento:

| | |
|--------------------------------------|------|
| Macchine ufficio | 12 % |
| Elaboratori e macchinari elettronici | 20 % |
| Mobili e arredi | 12 % |
| Impianti specifici | 20 % |
| Attrezzature diverse | 20 % |

Variazione intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni e delle relative variazioni della loro consistenza e dei relativi fondi ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | Valore iniziale | Incem. (decem.) | Valore al 31/12/2015 | Amm. ord. 2015 | F.do amm. ord. | Valore residuo |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| - Macchine d'ufficio | 1.433 | | 1.433 | - | 1.433 | - |
| - Elaboratori e macchinari | 54.826 | (21.010) | 33.816 | 1.366 | 32.604 | 1.212 |
| - Mobili e arredi | 18.647 | - | 18.647 | - | 18.647 | - |
| - Attrezzature diverse | 1.177 | - | 1.177 | 65 | 1.177 | - |
| - Radiotelefoni | 523 | (163) | 361 | - | 361 | - |
| - Impianti specifici | 3.773 | - | 3.773 | - | 3.773 | - |
| - Beni inferiori a 516,46 euro | 8.663 | (2.446) | 6.218 | - | 6.218 | - |
| Arrotondamenti | | | 1 | | | 1 |
| TOTALI | 89.043 | - | 65.426 | 1.431 | 64.213 | 1.213 |

Immobilizzazioni finanziarie

Per quanto concerne la partecipazione detenuta nella società Centro Malerba, si ricorda che la Società è stata posta in liquidazione a seguito dell'assemblea dei soci tenuta in data 02/12/2010 e con effetto dal 03/02/2011 (data iscrizione nel Registro Imprese).

Quote possedute: Valore nominale di Euro 41.326,00 pari al 49% del C.s..

Valore attribuito in bilancio: La partecipazione è stata interamente svalutata.

Ultimo bilancio approvato: 31/12/2013

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

| Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % |
|----------------|------------------------|------------------|--|--------------------------|----------------------|
| CENTRO MALERBA | ARENZANO (GE) - ITALIA | 84.337 | (15.380) | (19.031) | 49,00% |

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono riferite a servizi in corso di esecuzione aventi durata infra annuale, e, così come consentito dai principi contabili e dal legislatore fiscale, sono state valutate secondo il criterio della commessa completata utilizzando il criterio del costo. L'applicazione di tale metodo comporta che negli esercizi in cui la commessa è in fase di realizzazione i costi vengono sospesi valutando i lavori in corso sulla base dei costi diretti sostenuti, mentre nell'esercizio in cui la commessa è completata confluiscono nel conto economico i ricavi e i costi complessivi della commessa.

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2015 delle rimanenze per servizi in corso di esecuzione di durata inferiore a 12 mesi.

Attivo circolante: crediti

C.II - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo.

I crediti verso clienti, come sopra valutati, corrispondono a prestazioni di servizi svolte e dovute nel 2015.

Le fatture da emettere rappresentano crediti relativi a servizi già prestati e terminati al 31/12/2015 ma per i quali non è stata ancora emessa relativa fattura.

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

| | |
|---|----------------|
| - Crediti verso clienti controllanti | 243.850 |
| - Personale c/arrotondamenti | 161 |
| - Crediti v/partecipata per personale in distacco | 7.709 |
| - Crediti v/partecipata compenso amm.re riversato | 4.442 |
| - Crediti v/partecipata per spese anticipate | 1.141 |
| - Deposito cauzionale locazione | 1.500 |
| - Crediti v/controlante per crediti acquistati | 36.551 |
| - Erario c/IVA | 9.908 |
| - Erario c/IRES | 7.701 |
| - Erario c/IRAP | 3.830 |
| - Ritenute d'acconto subite | 167 |
| - Credito IRES a rimborso per deduc. IRAP | 22.325 |
| TOTALE | 339.285 |

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Rimanenze | - | 1.598 | 1.598 | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 942.667 | (603.382) | 339.285 | 339.285 |
| Disponibilità liquide | 446.956 | 659.562 | 1.106.518 | |
| Ratei e risconti attivi | 4.383 | 3.326 | 7.709 | |

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide in Euro sono iscritte al valore nominale.

La voce disponibilità liquide comprende:

| | |
|------------------------|------------------|
| - Cassa contanti | 329 |
| - Cassa valori bollati | 8 |
| - Banche | 1.106.181 |
| TOTALE | 1.106.518 |

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi rappresentano quote di costi comuni a due esercizi e di competenza del seguente, calcolati secondo il criterio temporale.

Tale voce si riferisce principalmente ai risconti attivi relativi alle utenze, alle assicurazioni, ai buoni pasto del personale non utilizzati e ad altri servizi per la quota di competenza del successivo esercizio.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

B. FONDO RISCHI ED ONERI

Tale voce accoglie la stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto è comprensivo dell'accantonamento annuale e del rateo relativo alla quattordicesima. Tale accantonamento è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore.

Il fondo è esposto al netto degli anticipi già erogati ai dipendenti.

D. DEBITI

I debiti sono iscritti sulla base del loro valore nominale e sono suddivisi per scadenza di esigibilità da parte del creditore.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono quote di ricavi già conseguiti ma di competenza dell'esercizio o degli esercizi successivi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 204.746 | - | - | | 204.746 |
| Riserva legale | 4.535 | 3.079 | 1 | | 7.613 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.079 | (3.079) | - | 2.762 | 2.762 |
| Totale patrimonio netto | 212.360 | - | 1 | 2.762 | 215.121 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale al 31/12/2015 risulta suddiviso come segue:

Città Metropolitana di Genova valore nominale euro 204.746 (100%)

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|----------------|---------|------------------|------------------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 204.746 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 7.613 | Capitale | B | 1.257 |
| Altre riserve | | | | |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---------|------------------|------------------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | Capitale | | 19.600 |
| Totale | 212.359 | | | 20.857 |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi e oneri, pari a complessivi euro 22.686, è riferito ai seguenti rischi:

- Euro 15.000: tale importo corrisponde all'accantonamento operato in relazione alla stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.
- Euro 7.686: tale importo corrisponde all'accantonamento operato in relazione al rischio di non riuscire a riscuotere alcuni crediti vantati nei confronti della società Centro Malerba.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel 2015, al netto delle diminuzioni dovute alle cessazioni verificatesi nell'esercizio e al netto delle anticipazioni già erogate (euro 15.736). Si evidenzia, pertanto, che, rispetto all'esercizio precedente, è stato variato il metodo di esposizione degli accanti già erogati sul Tfr che nel 2014 risultavano allocati tra i debiti.

| | 2015 | 2014 |
|--------------------|---------|---------|
| Tfr lordo | 531.296 | 541.571 |
| - anticipi erogati | -15.736 | -15.73 |
| | 515.560 | 525.836 |

I dipendenti in forza alla società alla data del 31/12/2015 risultano n. 19, di cui: 2 con qualifica di quadro e 17 con la qualifica di impiegato a tempo indeterminato.

Nel corso del 2015, inoltre, sono stati in forza presso la Società, sia lavoratori con contratto di somministrazione, il cui costo è allocato nella voce B9 del bilancio, sia lavoratori in distacco, il cui costo risulta allocato alla voce B7.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 541.571 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 46.635 |
| Utilizzo nell'esercizio | 56.910 |
| Altre variazioni | (15.736) |
| Totale variazioni | (26.011) |
| Valore di fine esercizio | 515.560 |

Debiti

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

| | |
|---|----------------|
| - Debiti verso personale | 72.666 |
| - Debiti verso fornitori | 466.596 |
| - Fatture da ricevere da fornitori | 18.616 |
| - Fatture da ricevere da partecipate | 2.500 |
| - Debiti v/Erario per ritenute | 29.597 |
| - Debiti verso Fondi previdenziali | 48.982 |
| - Debiti verso altri enti previdenziali | 773 |
| - Fondo Est polizza sanitaria | 204 |
| - Sindacati c/ritenute | 486 |
| - Debiti v/emittenti carta di credito | 98 |
| - Clienti c/anticipi | 49 |
| - Debiti v/controllante per locazioni | 13.300 |
| - Debiti v/società partecipata | 47.732 |
| - Debiti per anticipazioni di terzi | 96 |
| - Debiti v/altri | 1.618 |
| TOTALE | 703.313 |

La voce "Debiti verso personale" accoglie i debiti maturati al 31/12/2015 per ferie maturate e non godute, la quota di 14^a mensilità maturata alla stessa data ed altre competenze spettanti ai dipendenti, maturate e non ancora corrisposte a tale data.

La voce "Fatture da ricevere da fornitori" rappresenta debiti verso fornitori relativi a beni e servizi già ricevuti ma per i quali non è stata ancora ricevuta la relativa fattura.

Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti | 620.922 | 82.391 | 703.313 | 703.313 |

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

| <i>Descrizione</i> | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi per prestazioni di servizi | 1.625.350 | 1.349.925 | 275.425 |
| Variazione dei lavori in corso di esecuzione | 1.598 | - | 1.598 |
| Incrementi di immobilizz. per lavori interni | | - | - |
| Altri ricavi e proventi | 17 | 13.048 | (13.031) |
| | 1.626.965 | 1.362.973 | |

Ricavi per prestazioni di servizio: tale voce è costituita dai corrispettivi per prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa. Si precisa che tale voce si riferisce ad attività svolte nei confronti dell'Ente controllante (Città Metropolitana di Genova).

Altri ricavi e proventi: tale voce residuale accoglie ogni ricavo o provento derivante da gestioni accessorie all'attività dell'impresa.

Costi della produzione

| <i>Descrizione</i> | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.514 | 3.288 | (13.031) |
| Costi per servizi | 707.162 | 144.848 | 562.314 |
| Costi per godimento di beni di terzi | 14.306 | 15.545 | (1.239) |
| Costo del personale | 891.310 | 1.120.471 | (229.161) |
| Ammortamento Immob. Immateriali | 532 | 18.168 | (17.636) |
| Ammortamento Immob. Materiali | 1.431 | 3.367 | (1.936) |
| Acc. svalutazione crediti | - | - | |
| Acc. rischi | - | 10.000 | (10.000) |
| Oneri diversi di gestione | 5.342 | 2.594 | 2.748 |
| Totale | 1.622.597 | 1.318.281 | |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: tale voce accoglie quei costi sostenuti per approvvigionare l'impresa dei beni necessari per svolgere la propria attività, nella fattispecie si tratta di materiali di consumo e stampati.

Costi per servizi: rientrano in questa voce tutti i costi che si sostengono per prestazioni eseguite da terzi (costi per utenze, prestazioni di lavoro autonomo professionale, collaborazioni co.co.co., compensi agli amministratori, collaborazioni occasionali, altri servizi.).

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Costi per servizi

| | |
|--|---------|
| - Costi per utenze | 8.147 |
| - Costi per personale di terzi in distacco | 608.911 |
| - Costi diversi personale dipendente | 24.418 |
| - Costi per consulenze | 23.825 |
| - Compensi organi sociali | 30.301 |
| - Spese per altri servizi | 7.477 |
| - Servizio smaltimento rifiuti | 1.074 |
| - Assicurazioni | 1.623 |
| - Postali | 426 |
| - Commissioni e spese bancarie | 960 |

707.162

Costi per godimento di beni di terzi: tale voce accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo da parte dell'impresa di beni di terzi (canoni di locazione immobili, canoni di locazione per noleggio attrezzature, .).

Costo del personale: tale voce comprende tutti i costi che l'azienda ha sostenuto per il proprio personale dipendente (salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto, premi INAIL, addestramento e formazione .) e per i dipendenti in forza in base a contratto di somministrazione lavoro (euro 4.145). Si precisa che, rispetto allo scorso esercizio, nella voce B9 del costo del personale non trova più allocazione il costo del lavoro del personale di terzi in distacco, che viene, invece, allocato nella voce B7 (costi per servizi).

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Costo personale dipendente | 887.165 | 892.662 |
| Costo personale in somministrazione | 4.145 | 42.917 |
| | 891.310 B9 | 935.579 |
| Costo personale in distacco | 608.911 B7 | 184.892 |
| Totale | 1.500.221 | 1.120.471 B9 |

Ammortamenti materiali e immateriali: tali voci rappresentano la quota di costo dei beni materiali o immateriali e delle spese aventi utilità pluriennale imputabili all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo.

Oneri diversi di gestione: tale voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non inclusi nelle precedenti voci di bilancio.

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Oneri diversi di gestione

| | |
|---------------------------|-------|
| - Spese amministrative | 118 |
| - Libri e pubblicazioni | 193 |
| - Altri oneri di gestione | 2.458 |
| - Oneri tributari | 2.573 |

5.342

Proventi e oneri finanziari

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Interessi attivi su depositi bancari | 641 | 868 | (227) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (189) | (22) | (167) |
| Totale | 452 | 846 | |

Proventi e oneri finanziari: riguardano interessi attivi e passivi maturati sui c/c bancari intestati alla Società.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------|------------|--------------|------------|
| Proventi | - | 1.381 | (1.381) |
| (Oneri) | (1) | (77) | 76 |
| Totale | (1) | 1.304 | |

Proventi e oneri straordinari: consistono in componenti positivi e negativi di reddito estranei all'attività caratteristica dell'impresa o non di competenza dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

F) Imposte sul reddito

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-----------------|--------------|---------------|------------|
| IRES corrente | 1.585 | 9.479 | (7.894) |
| IRAP corrente | 472 | 30.914 | (30.442) |
| IRES anticipata | | 2.750 | (2.750) |
| IRAP anticipata | | 390 | (390) |
| Totale | 2.057 | 43.533 | |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori | 23.335 |
| Compensi a sindaci | 5.395 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 28.730 |

Compensi revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.395 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.395 |

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli né altri strumenti finanziari.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis del C.c. si precisa che la Società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Città Metropolitana di Genova, che detiene una quota di partecipazione pari al 100% del capitale sociale.

Si riporta qui di seguito, come richiesto dal comma 4 dell'art. 2497-bis C.c., il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento (Città Metropolitana di Genova); si precisa che, data la natura pubblica dell'Ente controllante, alla data di redazione del presente bilancio i dati disponibili dell'ultimo bilancio approvato si riferiscono all'esercizio 2014.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| B) Immobilizzazioni | 386.604.676 | 403.095.558 |
| C) Attivo circolante | 33.346.937 | 52.778.052 |
| D) Ratei e risconti attivi | 17.573.053 | 16.283.507 |
| Totale attivo | 437.524.666 | 472.157.117 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 342.187.266 | 347.828.440 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (9.344.237) | (5.641.174) |
| Totale patrimonio netto | 332.843.029 | 342.187.266 |
| D) Debiti | 81.798.195 | 106.465.194 |
| E) Ratei e risconti passivi | 22.883.442 | 23.504.657 |

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Totale passivo | 437.524.666 | 472.157.117 |
| Garanzie, impegni e altri rischi | 36.512.924 | 36.512.924 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| A) Valore della produzione | 133.568.999 | 136.249.960 |
| B) Costi della produzione | 130.032.650 | 138.005.051 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (2.261.787) | (4.016.945) |
| E) Proventi e oneri straordinari | (8.357.609) | 2.445.598 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 2.261.190 | 2.314.736 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (9.344.237) | (5.641.174) |

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie.

Operazioni con le parti correlate

Si ricorda che la società, interamente partecipata dall'Ente Locale Città Metropolitana di Genova, ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 può operare esclusivamente con gli enti costituenti o partecipanti.

Conseguentemente, la sostanziale totalità dei ricavi deriva da operazioni poste in essere nei confronti dell'unico socio. In particolare, si precisa che il 100% dei ricavi risultanti dalla voce A1 del conto economico, pari ad euro 1.625.350, rappresentano corrispettivi derivanti da incarichi per prestazioni di servizi affidati ad Atene dalla Città Metropolitana di Genova.

Nota Integrativa parte finale

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con una utile di esercizio pari a Euro 2.762 che si propone di accantonare a riserva legale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 14/04/2016

Claudio Sartore, Amministratore Unico