

# HRD ITALIA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-08-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VENTIDUE MARZO 19 20129 MILANO MI
Codice Fiscale	03423830102
Numero Rea	Milano 1617467
P.I.	13123240155
Capitale Sociale Euro	36.850 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-08-2016	31-08-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	1.878	17.435
Totale immobilizzazioni immateriali	1.878	17.435
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	299.254	289.919
Ammortamenti	262.718	253.481
Totale immobilizzazioni materiali	36.536	36.438
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	172.400	301.700
Totale crediti	242.400	301.700
Altre immobilizzazioni finanziarie	44.000	44.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	286.400	345.700
Totale immobilizzazioni (B)	324.814	399.573
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
Totale rimanenze	116.150	99.905
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.468	972.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.318	15.752
Totale crediti	938.786	988.101
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.913	7.913
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
Totale disponibilità liquide	622.054	282.450
Totale attivo circolante (C)	1.684.903	1.378.369
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	72.547	55.483
<b>Totale attivo</b>	<b>2.082.264</b>	<b>1.833.425</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	36.850	36.850
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	12.196	12.196
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	338.990	201.607
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0

Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	338.991	201.606
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(89.309)	(89.309)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	440.968	137.382
Utile (perdita) residua	440.968	137.382
Totale patrimonio netto	739.696	298.725
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.755	9.022
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	796.859	1.051.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	143.000	143.000
Totale debiti	939.859	1.194.766
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	390.954	330.912
Totale passivo	2.082.264	1.833.425

## Conti Ordine

	31-08-2016	31-08-2015
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

# Conto Economico

**31-08-2016 31-08-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.743.323	3.291.779
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.960	34.133
Totale altri ricavi e proventi	12.960	34.133
Totale valore della produzione	3.756.283	3.325.912
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.770	118.311
7) per servizi	1.949.719	2.000.237
8) per godimento di beni di terzi	665.058	528.772
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	74.358	56.492
b) oneri sociali	15.805	16.623
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.242	3.292
c) trattamento di fine rapporto	4.242	3.292
Totale costi per il personale	94.405	76.407
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.795	28.109
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.557	15.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.238	12.722
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.795	28.109
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.840)	(18.827)
14) oneri diversi di gestione	209.337	315.159
Totale costi della produzione	3.018.244	3.048.168
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	738.039	277.744
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.235	7.648
Totale proventi diversi dai precedenti	1.235	7.648
Totale altri proventi finanziari	1.235	7.648
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.803	3.779
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.803	3.779
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.378)	(501)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.946)	3.368
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	2.992
Totale oneri	0	2.992
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(2.992)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	736.094	278.120

---

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	295.126	140.738
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>295.126</b>	<b>140.738</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	440.968	137.382

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2016

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2016, 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 e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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. Conseguentemente, nella presente Nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del c.1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile.

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.

### **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 funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

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

### **Criteri di valutazione adottati**

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 previste dalla normativa fiscale, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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.

### **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 previste dalla normativa fiscale, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni di cui si prevede la cessione entro l'esercizio successivo vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

## **Rimanenze**

Le rimanenze, sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

## **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.

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.

## **TFR**

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. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

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**

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **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 ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- 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.

## **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle 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".

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	367		367	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	13.466		13.466	
Altre immobilizzazioni immateriali	3.602		1.724	1.878
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>17.435</b>		<b>15.557</b>	<b>1.878</b>

### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	4.246	3.392		7.638
Attrezzature industriali e commerciali	21.046		3.846	17.200
Altri beni	11.147	550		11.697
Arrotondamento	-1			1
<b>Totali</b>	<b>36.438</b>	<b>3.942</b>	<b>3.846</b>	<b>36.536</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e azioni proprie, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	39.000			39.000
b) Imprese collegate	5.000			5.000
c) Imprese controllanti				
d) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	301.700		129.300	172.400
c) Imprese controllanti				
d) Verso altri		70.000		70.000

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli				
Azioni proprie				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	345.700	70.000	129.300	286.400

Il decremento di euro 129.300 tra i crediti si riferisce all'accantonamento al fondo svalutazione del credito vantato nei confronti della società partecipata I Webi Srl.

### **Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazione Hrd Net. Trattasi della partecipazione, pari al 60%, detenuta nella HRD NET S.r.l. con sede in Milano Corso XXII Marzo 19 e Capitale Sociale di Euro 10.000, operante nel campo della vendita di corsi di formazione e, specificatamente, nel settore della gestione emozionale. Nel corso dell'esercizio, la Vostra Società ha intrattenuto con la controllata HRD NET S.r.l. rapporti di natura commerciale, regolati a condizioni di mercato

Partecipazione Hrd Business Training srl. Trattasi della partecipazione, pari al 71,74%, detenuta nella HRD Business Training S.r.l., società costituita in data 21/07/2010, con sede in Milano Corso XXII Marzo 19 e Capitale Sociale deliberato di Euro 12.500, sottoscritto e versato per Euro 11.500, operante nel campo della vendita di corsi di formazione e, specificatamente, nel settore della formazione rivolta a liberi professionisti ed imprese. L'acquisto relativo è stato fatto a valori determinati dalla delibera di aumento del capitale sociale.

#### **Elenco delle partecipazioni in imprese collegate**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazione, pari al 50%, detenuta nella I-Webi srl con sede in Modena Via Emilia Centro 176 e Capitale Sociale di Euro 10.000, operante nel settore dei call center.

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	301.700	(129.300)	172.400	0	172.400	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	70.000	70.000	70.000	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>301.700</b>	<b>(59.300)</b>	<b>242.400</b>	<b>70.000</b>	<b>172.400</b>	<b>0</b>

## Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HRD NET SRL	Milano Italia	10.000	543	448.815	6.000	60,00%	6.000
HRD BUSINESS TRAINING SRL	Milano Italia	12.500	8.419	165.391	8.125	70,65%	33.000
<b>Totale</b>							<b>39.000</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti in esame suddiviso per area geografica.

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## **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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	99.905	15.840	115.745
Acconti (versati)	0	405	405

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	99.905	16.245	116.150

## Attivo circolante: crediti

### Variazioni 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	845.017	74.414	919.431	919.431	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	75.884	(75.884)	0	0	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	67.201	(47.846)	19.355	5.037	14.318	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	988.101	(49.315)	938.786	924.468	14.318	0

### 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	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Italia</b>	938.786
<b>Totale</b>	938.786

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	845.017	919.431	74.414

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	327		-327
Acconti IRES/IRPEF	57.647		-57.647
Acconti IRAP	17.910		-17.910
<b>Totali</b>	<b>75.884</b>		<b>-75.884</b>

## Attivo circolante: 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
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Azioni proprie non immobilizzate	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	7.913	0	7.913
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>7.913</b>	<b>0</b>	<b>7.913</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle 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	281.031	333.622	614.653
Assegni	0	5.423	5.423
Denaro e altri valori in cassa	1.419	559	1.978
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>282.450</b>	<b>339.604</b>	<b>622.054</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo, in parte già analizzate in precedenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0			
Crediti immobilizzati	301.700	(59.300)	242.400	70.000	172.400	0
Rimanenze	99.905	16.245	116.150			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	988.101	(49.315)	938.786	924.468	14.318	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.913	0	7.913			
Disponibilità liquide	282.450	339.604	622.054			
Ratei e risconti attivi	55.483	17.064	72.547			

## 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 Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 739.696 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	36.850	0	0	0	0	0		36.850
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	12.196	0	0	0	0	0		12.196
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	201.607	0	137.383	0	0	0		338.990
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	2	0	0		1
Totale altre riserve	201.606	0	137.383	2	0	0		338.991
Utili (perdite) portati a nuovo	(89.309)	0	0	0	0	0		(89.309)
Utile (perdita) dell'esercizio	137.382	0	137.382	0	0	0	440.968	440.968
Totale patrimonio netto	298.725	0	1	2	0	0	440.968	739.696

#### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	36.850	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	12.196	U	A-B	12.196	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	338.990	U	A-B-C	338.990	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	338.991			338.990	0	0
Utili portati a nuovo	(89.309)			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>298.728</b>			<b>351.186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				103.383		
Residua quota distribuibile				247.803		

Al 31/08/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	9.022
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.242
Utilizzo nell'esercizio	1.509
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	2.733
Valore di fine esercizio	11.755

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	143.000	0	143.000	0	143.000	0
Debiti verso banche	34.706	(21.601)	13.105	13.105	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	788.489	(219.063)	569.426	569.426	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	195.738	4.898	200.636	200.636	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.915	(14.751)	4.164	4.164	0	0
Altri debiti	13.918	(4.390)	9.528	9.528	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.194.766</b>	<b>(254.907)</b>	<b>939.859</b>	<b>796.859</b>	<b>143.000</b>	<b>0</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	34.706	13.105	-21.601
Aperture credito	1.201		-1.201
- altri	33.505	13.105	-20.400
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>34.706</b>	<b>13.105</b>	<b>-21.601</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	788.489	569.426	-219.063
Fornitori entro esercizio:	490.164	193.499	-296.665
Fatture da ricevere entro esercizio:	298.325	375.927	77.602
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>788.489</b>	<b>569.426</b>	<b>-219.063</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	112.237	142.822	30.585
Debito IRAP	28.501	11.278	-17.223
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	37.607	39.621	2.014
Erario c.to ritenute dipendenti	3.000	73	-2.927
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	14.307	6.704	-7.603
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	29	63	34
Addizionale regionale	57	54	-3
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte		20	20
Arrotondamento		1	1
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>195.738</b>	<b>200.636</b>	<b>4.898</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	18.663	3.789	-14.874
Debiti verso Inail		375	375
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	252		-252
Arrotondamento			
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>18.915</b>	<b>4.164</b>	<b>-14.751</b>

## 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	Totale debiti
Italia	939.859
<b>Totale</b>	<b>939.859</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, pari ad euro 143.000, si segnala che gli stessi sono postergati rispetto agli altri creditori sociali.

## **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	12.121	815	12.936
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	318.791	59.227	378.018
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>330.912</b>	<b>60.042</b>	<b>390.954</b>

## **Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle voci del passivo, in parte già analizzate in precedenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti</b>	1.194.766	(254.907)	939.859	796.859	143.000	0
<b>Ratei e risconti passivi</b>	330.912	60.042	390.954			

## Nota Integrativa 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	3.291.779	3.743.323	451.544	13,72
Altri ricavi e proventi	34.133	12.960	-21.173	-62,03
<b>Totali</b>	<b>3.325.912</b>	<b>3.756.283</b>	<b>430.371</b>	

### Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	118.311	90.770	-27.541	-23,28
Per servizi	2.000.237	1.949.719	-50.518	-2,53
Per godimento di beni di terzi	528.772	665.058	136.286	25,77
Per il personale:				
a) salari e stipendi	56.492	74.358	17.866	31,63
b) oneri sociali	16.623	15.805	-818	-4,92
c) trattamento di fine rapporto	3.292	4.242	950	28,86
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	15.387	15.557	170	1,10
b) immobilizzazioni materiali	12.722	9.238	-3.484	-27,39
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-18.827	-15.840	2.987	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	315.159	209.337	-105.822	-33,58
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>3.048.168</b>	<b>3.018.244</b>	<b>-29.924</b>	

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

## Imposte 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	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	140.738	295.126	154.388	109,70
Totali	140.738	295.126	154.388	

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha costituito alcun patrimonio dedicato a specifici affari.

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

## Nota Integrativa parte finale

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	440.968
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	440.968

L'Amministratore Unico

CIONI IRENE

Il sottoscritto CIONI IRENE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.