

OASI LAVORO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MASETTI, 5 - 40127 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	02552531200
Numero Rea	BO 448328
P.I.	02552531200
Capitale Sociale Euro	800.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.621	5.000
7) altre	3.487	5.089
Totale immobilizzazioni immateriali	13.108	10.089
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	674	805
4) altri beni	9.020	10.990
Totale immobilizzazioni materiali	9.694	11.795
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	12.500
d-bis) altre imprese	14.014	10.164
Totale partecipazioni	14.014	22.664
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.014	22.664
Totale immobilizzazioni (B)	36.816	44.548
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.974.575	10.286.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.371	35.618
Totale crediti verso clienti	14.003.946	10.322.215
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.310.023	1.128.604
Totale crediti verso imprese collegate	1.310.023	1.128.604
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.695	164.071
Totale crediti tributari	341.695	164.071
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.859	362.897
Totale crediti verso altri	535.859	362.897
Totale crediti	16.191.523	11.977.787
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	601.633	658.685
3) danaro e valori in cassa	1.247	640
Totale disponibilità liquide	602.880	659.325
Totale attivo circolante (C)	16.794.403	12.637.112
D) Ratei e risconti	47.476	38.097
Totale attivo	16.878.695	12.719.757
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	30.743	9.001
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	12.000	12.000

Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	11.998	12.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(34.218)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	796.349	434.848
Totale patrimonio netto	1.639.090	1.221.631
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	290.432	173.270
Totale fondi per rischi ed oneri	290.432	173.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.404	78.467
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.971.043	4.565.384
Totale debiti verso banche	5.971.043	4.565.384
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.799	186.987
Totale debiti verso fornitori	162.799	186.987
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	967.379	571.692
Totale debiti verso imprese collegate	967.379	571.692
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.332.833	1.198.488
Totale debiti tributari	1.332.833	1.198.488
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.823.378	1.338.480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.823.378	1.338.480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.450.778	3.363.498
Totale altri debiti	4.450.778	3.363.498
Totale debiti	14.708.210	11.224.529
E) Ratei e risconti	28.559	21.860
Totale passivo	16.878.695	12.719.757

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.779.707	42.469.856
5) altri ricavi e proventi		
altri	93.665	163.764
Totale altri ricavi e proventi	93.665	163.764
Totale valore della produzione	51.873.372	42.633.620
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.952	11.962
7) per servizi	1.105.687	846.574
8) per godimento di beni di terzi	121.670	108.119
9) per il personale		
a) salari e stipendi	35.982.929	29.470.982
b) oneri sociali	10.653.765	8.380.256
c) trattamento di fine rapporto	2.120.461	1.753.393
e) altri costi	1.290.932	1.036.521
Totale costi per il personale	50.048.087	40.641.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.721	1.006
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.101	1.568
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	76.183	52.515
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.005	55.089
12) accantonamenti per rischi	165.000	115.000
14) oneri diversi di gestione	129.280	70.223
Totale costi della produzione	51.671.681	41.848.119
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	201.691	785.501
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	837.500	-
altri	39	5.016
Totale proventi da partecipazioni	837.539	5.016
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	54	181
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	54	181
Totale altri proventi finanziari	54	181
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134.041	147.653
Totale interessi e altri oneri finanziari	134.041	147.653
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	703.552	(142.456)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	905.243	643.045
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	108.894	208.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108.894	208.197
21) Utile (perdita) dell'esercizio	796.349	434.848

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	796.349	434.848
Imposte sul reddito	108.894	208.197
Interessi passivi/(attivi)	133.986	147.472
(Dividendi)	(39)	(5.016)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(837.500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	201.690	785.501
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	879.930	477.183
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.821	2.574
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	886.751	479.757
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.088.441	1.265.258
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.126.057)	(436.743)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.166	7.289
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.379)	(2.331)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	267.299	156.639
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.505.999	(373.175)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.984.972)	(648.321)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(896.531)	616.937
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(96.115)	(132.753)
(Imposte sul reddito pagate)	(339.088)	(140.540)
Dividendi incassati	39	5.016
(Utilizzo dei fondi)	(628.830)	(374.184)
Totale altre rettifiche	(1.063.994)	(642.461)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.960.525)	(25.524)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(4.988)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.740)	(11.095)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	8.650	(5.000)
Disinvestimenti	837.500	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	838.410	(21.083)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.444.559	302.321
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(500.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(200)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(378.889)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.065.670	302.121
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(56.445)	255.514
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	659.325	403.811
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	659.325	403.811
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	601.633	658.685
Danaro e valori in cassa	1.247	640
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	602.880	659.325

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dall'anno scorso, il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società

L'attività principale della società Oasi Lavoro Spa consiste nel somministrare lavoro temporaneo.

Informazioni più approfondite relativamente alle attività svolte sono fornite nel documento "Relazione sulla gestione".

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Altre informazioni

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39, è affidata al collegio sindacale.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio della società Oasi Lavoro Spa, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2017, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai principi contabili riformati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) ed emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati in data 29/12/2017.

In ossequio al nuovo art. 2423, co. 1, C.C., il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile), dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, ad esclusione delle voci A1 e A5 che nel presente esercizio sono state riclassificate con l'imputazione in A1 del ribaltamento dei costi dei lavoratori somministrati ai committenti del servizio (in precedenza in A5): da ciò, ai fini di una comparabilità dei dati dei due esercizi contrapposti, è stato necessario modificare l'A1 e l'A5 dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice

civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D. Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati illustrati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite alcune eventuali informazioni specifiche, nonché ulteriori commenti di chiusura.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, *“non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta”*.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis C.C..

Pertanto:

- il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. *“principio della sostanza economica”* o *“principio della prevalenza della sostanza sulla forma”*), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Criteri di valutazione applicati

Nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né a seguito di nuove disposizioni legislative o dei nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per le singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono quelli descritti nel prosieguo.

Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31 /12/2017.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti non hanno subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi manifestino benefici economici, secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento	Coefficienti di ammortamento
<i>Diritti di brevetto industriale, diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno</i>	a quote costanti	20%
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	a quote costanti	16,60%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Nello specifico si segnala che:

- i diritti di brevetto industriale, diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno comprendono licenze d'uso e il loro periodo di ammortamento è stato valutato in 3 anni, a norma del precedente principio contabile OIC24. Alla fine dell'esercizio risultano totalmente ammortizzati.
- le altre immobilizzazioni comprendono: manutenzioni sugli uffici in locazione, logo del pannello e vetrofanie sulle varie filiali. Il loro periodo di ammortamento è stato valutato in anni, a norma del precedente principio contabile OIC 24.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.550	25.522	49.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(18.550)	(20.433)	(38.983)
Valore di bilancio	5.000	5.089	10.089
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.250	490	7.740
Ammortamento dell'esercizio	2.629	2.092	4.721
Totale variazioni	4.621	(1.602)	3.019
Valore di fine esercizio			
Costo	30.800	26.012	56.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(21.179)	(22.525)	(43.704)
Valore di bilancio	9.621	3.487	13.108

Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

Svalutazioni:

La società ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico, salvo quelle straordinarie che hanno apportato un aumento significativo e tangibile di capacità, produttività o sicurezza, ovvero hanno prodotto un prolungamento o della vita utile dei cespiti, che sono state capitalizzate sui cespiti di riferimento ed ammortizzate unitariamente ai cespiti stessi, in relazione alle loro residue possibilità di utilizzo.

La capitalizzazione delle predette spese di manutenzione straordinaria è avvenuta nei limiti del valore recuperabile dei beni stessi, stimato dalla società.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad Euro. 1.947,00 (nel precedente esercizio Euro. 434,00) è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera e risulta, comunque, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alla stimata residua possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento (a quote costanti, decrementi o parametrato ad altre variabili quantitative)	Coefficienti di ammortamento
<i>Impianti generici</i>	a quote costanti	12%
<i>Impianti di condizionamento</i>	a quote costanti	15%
<i>Mobili e arredi</i>	a quote costanti	12%
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	a quote costanti	20%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, e comunque di valore unitario non superiore a 500 euro, sono state interamente spese nell'esercizio con imputazione a conto economico, per un totale di Euro. 6.852: si tratta di attrezzature che non presentano variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione da un esercizio all'altro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.829	48.144	73.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.025)	(37.154)	(62.179)
Valore di bilancio	805	10.990	11.795
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	130	1.970	2.100
Totale variazioni	(130)	(1.970)	(2.100)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.830	48.144	73.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.155)	(39.124)	(64.279)
Valore di bilancio	674	9.020	9.694

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

Svalutazioni:

La società ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentitole dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono alcune informazioni in merito ai contratti di locazione finanziaria che la società ha stipulato in qualità di locataria e che comportano il trasferimento in capo alla stessa della parte prevalente dei rischi e dei benefici sui beni che ne costituiscono oggetto.

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria relativi a macchinari e automezzi.

In base alla forma giuridica negoziale e all'attuale prassi, la rappresentazione contabile delle operazioni di locazione finanziaria è avvenuta utilizzando il metodo patrimoniale.

L'utilizzazione, invece, del metodo finanziario avrebbe comportato una diversa rappresentazione contabile con diversi effetti sul patrimonio netto e sul conto economico effetti, però, che non si ritiene di dovere indicare, perché non sono di importo apprezzabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni:

La partecipazione in altra impresa, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è stata valutata al costo di acquisto o sottoscrizione.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie, hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.500	10.164	22.664
Valore di bilancio	12.500	10.164	22.664
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.850	3.850
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	12.500	-	12.500
Totale variazioni	(12.500)	3.850	(8.650)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	-	14.014	14.014

Il decremento di Euro 12.500, è dovuto alla cessione della partecipazione posseduta nella collegata Oasi Formazione Srl.

L'incremento di Euro 3.850 è dovuto all'ulteriore sottoscrizione della partecipazione in Effe Group Fortitudo.

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la società ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai crediti già esistenti alla data di inizio del precedente esercizio (*01/01/2016*) (in quanto provenienti dal bilancio al *31/12/2015*), si ricorda che ci si è avvalsi della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù del regime transitorio previsto dall'art. 12, co. 2, D.Lgs. 139/2015;
- relativamente ai crediti sorti successivamente alla data di inizio del precedente esercizio (*ossia, sorti sia nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, sia nel corso dell'esercizio appena chiuso*), si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di con scadenza inferiore ai 12 mesi e crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Nel presente esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 76.183, prendendo in esame indicatori, da cui abbiamo desunto la manifesta probabilità di una perdita di valore di alcuni dei nostri crediti.

Si ritiene pertanto che il fondo svalutazione crediti risulti congruo rispetto alla stimata perdita di valore per inesigibilità di alcuni crediti.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	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	10.322.215	3.681.731	14.003.946	13.974.575	29.371
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.128.604	181.419	1.310.023	1.310.023	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	164.071	177.624	341.695	341.695	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	362.897	172.962	535.859	535.859	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.977.787	4.213.736	16.191.523	16.162.152	29.371

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, sono rappresentati da depositi cauzionali versati a garanzia per gli immobili delle sedi periferiche acquisite mediante locazione, quelli richiesti a garanzia per il noleggio delle autovetture e quelle relativa alle utenze, nonché le trattenute di garanzia imposte dalla normativa sui pubblici appalti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.003.946	14.003.946
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.310.023	1.310.023
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	341.695	341.695
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	535.859	535.859
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.191.523	16.191.523

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

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	658.685	(57.052)	601.633
Denaro e altri valori in cassa	640	607	1.247
Totale disponibilità liquide	659.325	(56.445)	602.880

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tale voce è composta da:

- ratei attivi per Euro 9.491 corrispondenti a proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- risconti attivi per Euro 37.985 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4	9.487	9.491
Risconti attivi	38.093	(108)	37.985
Totale ratei e risconti attivi	38.097	9.379	47.476

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2017, non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composta da:

Capitale sociale: composto da n. 80.000 azioni del valore nominale di Euro 10.

Riserva legale: è iscritta la quota di utili degli esercizi precedenti che l'assemblea ha destinato a tale voce.

Altre riserve: questa posta accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle altre voci codificate del patrimonio netto, le quali dovranno essere indicate distintamente.

Tale voce è composta da:

- riserva per versamenti effettuati dai soci, nella quale sono confluiti i versamenti effettuati dai soci a titolo di “versamenti in conto futuro aumento” di capitale”;
- varie altre riserve che accoglie la riserva di arrotondamento.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce “Varie altre riserve”, inclusa nella voce AVI del Passivo “Altre riserve, distintamente indicate”, a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	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		
Capitale	800.000	-	-	-		800.000
Riserva legale	9.001	-	21.742	-		30.743
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	12.000	-	-	-		12.000
Varie altre riserve	-	-	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	12.000	-	-	(2)		11.998
Utili (perdite) portati a nuovo	(34.218)	-	34.218	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	434.848	(378.888)	(55.960)	-	796.349	796.349
Totale patrimonio netto	1.221.631	(378.888)	-	(2)	796.349	1.639.090

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C.C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	800.000		B	800.000
Riserva legale	30.743		B	30.743
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	12.000		A	12.000
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	11.998			12.000
Totale	842.741			842.743
Residua quota distribuibile				842.743

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

Fondi per rischi e oneri

Nel presente bilancio, i fondi per i rischi ed oneri sono distinti tra "Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili", "Fondi per imposte, anche differite", "Altri fondi".

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta, quindi, di passività certe. Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Le situazioni per le quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono state indicate nella presente nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un accantonamento al fondo per rischi.

Altri Fondi:

La voce "Altri" accoglie fondi per rischi ed oneri relativi a potenziali oneri contributivi di dipendenti. In particolare, nel presente bilancio è stato incrementato il fondo rischi per Euro 165.000 e più precisamente:

- Euro 46.000 per indennità ai lavoratori interinali;

- Euro 67.000 per indennità Naspi ai lavoratori interinali;
- Euro 12.000 per spese legali;
- Euro 20.000 per cause con procacciatori;
- Euro 20.000 per penalità da enti previdenziali ed eraio.

Nel presente esercizio è stato utilizzato il fondo per un importo pari a Euro 47.837.

I Fondi per rischi ed oneri hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	173.270	173.270
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	165.000	165.000
Totale variazioni	165.000	165.000
Valore di fine esercizio	290.432	290.432

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato:

- TFR gestito dalla società Euro 212.404
- TFR versato ai Fondi di previdenza complementare Euro 27.323
- TFR versato al Fondo di Tesoreria INPS Euro 1.455.654.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	78.467
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	638.747
Utilizzo nell'esercizio	504.810
Totale variazioni	133.937
Valore di fine esercizio	212.404

Debiti

Nella valutazione dei debiti iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la società ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai debiti già esistenti alla data di inizio del precedente esercizio (in quanto provenienti dal bilancio al 31/12/2015), ci si è avvalsi della facoltà di iscrivere gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù del regime transitorio previsto dall'art. 12, co. 2, D.Lgs. 139/2015;
- relativamente ai debiti sorti successivamente alla data di inizio del precedente esercizio (*ossia, sorti sia nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, sia nel corso dell'esercizio appena chiuso*), si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale, in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.
Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.565.384	1.405.659	5.971.043	5.971.043
Debiti verso fornitori	186.987	(24.188)	162.799	162.799
Debiti verso imprese collegate	571.692	395.687	967.379	967.379
Debiti tributari	1.198.488	134.345	1.332.833	1.332.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.338.480	484.898	1.823.378	1.823.378
Altri debiti	3.363.498	1.087.280	4.450.778	4.450.778
Totale debiti	11.224.529	3.483.681	14.708.210	14.708.210

Non esistono debiti in valuta estera.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	5.971.043	5.971.043
Debiti verso fornitori	162.799	162.799
Debiti verso imprese collegate	967.379	967.379
Debiti tributari	1.332.833	1.332.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.823.378	1.823.378
Altri debiti	4.450.778	4.450.778
Debiti	14.708.210	14.708.210

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.971.043	5.971.043

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	162.799	162.799
Debiti verso imprese collegate	967.379	967.379
Debiti tributari	1.332.833	1.332.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.823.378	1.823.378
Altri debiti	4.450.778	4.450.778
Totale debiti	-	14.708.210

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti da soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tale voce è composta da:

- ratei passivi per Euro 28.455 corrispondenti a costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- risconti passivi per Euro 104 corrispondenti a proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti passivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.794	6.661	28.455
Risconti passivi	66	38	104
Totale ratei e risconti passivi	21.860	6.699	28.559

Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Valore della produzione

Ricavi delle Vendite e delle prestazioni

I Ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Si segnala che a partire dal periodo d'imposta 2017, nella voce A1 sono stati imputati oltre che i ricavi derivanti dall'attività di somministrazione di personale (intermediazione), anche il ribaltamento del puro costo del lavoro degli stessi sui committenti finali, dato questo che negli esercizi precedenti trovava allocazione nella voce A5.

Pertanto per consentire una migliore comparabilità dei ricavi dell'anno corrente con quelli dell'esercizio precedente, si è provveduto a riclassificare anche la voce A1 del periodo 2016 con questo criterio.

Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi (A5) è così composta:

	2017	2016
Rimborso assicurazioni	5.877	0
Contributi in conto esercizio	0	23.348
Rimborso bolli	9.620	8.436
Rimborso spese legali	11.656	1.702
Sopravvenienze attive	66.510	130.278

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Somministrazione Lavoro Interinale	2.642.785
Riaddebito del puro costo del lavoro personale somministrato	49.136.922
Totale	51.779.707

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	51.779.707
Totale	51.779.707

Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31 /12/2017	Valore al 31 /12/2016	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.952	11.962	6.990
Per servizi	1.105.687	846.574	259.113
Per godimento di beni di terzi	121.670	108.119	13.551
Costi del personale	50.048.087	40.641.152	9.406.935
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.721	1.006	3.715
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.101	1.568	533
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	76.183	52.515	23.668
Accantonamento per rischi	165.000	115.000	50.000
Oneri diversi di gestione	129.280	70.223	59.057
Totale	51.671.681	41.848.119	9.823.562

Costo per il godimento di beni di terzi

I costi di maggior rilievo si riferiscono all'acquisto di:

Canoni di locazione immobili per Euro 95.976

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente (sia personale di struttura, che personale somministrato) ivi compresi costo delle ferie non godute e quanto dovuto in virtù degli accantonamenti di legge e contrattazione collettiva.:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	35.982.929
Oneri sociali	10.653.764
Trattamento di fine rapporto	2.120.461
Trattamento di quiescenza e simili	0
Altri costi	1.290.932
Totale costi per il personale	50.048.086

Proventi e oneri finanziari

La voce “Proventi ed oneri finanziari” (voce C di conto economico) è composta da:

	2017	2016
Proventi da partecipazioni	837.539	5.016
Interessi attivi bancari	54	181
Interessi passivi su finanziamento	-2.346	-3.257
Interessi passivi anticipo fatture	-82.851	-92.763
Interessi passivi bancari	-466	-378
Commissioni disponibilità fondi	-47.401	-48.024
Interessi passivi verso fornitori	-80	-2.380
Interessi passivi verso orario	-897	-851

Composizione dei proventi da partecipazione

La sottovoce “Proventi da partecipazione” è così composta:

- plusvalenze su partecipazioni per Euro 837.500,00;
- dividendi su partecipazioni per Euro 39,00.

In particolare, il prospetto che segue mostra la composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi, come richiesto dall'art. 2427, n. 11, C.C.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	837.500
Totale	837.500

Si precisa che la plusvalenza di Euro 837.500 deriva dalla cessione della partecipazione della collegata Oasi Formazione, già iscritta fra le immobilizzazioni Finanziarie dell'esercizio precedente per un valore di Euro 12.500.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri debiti, come richiesto dall'art. 2427, n. 12 del C.C.:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	133.064
Altri	977
Totale	134.041

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

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24,00% per l'IRES e del 3,90% e 4,73% per l'IRAP.

	2017	2016
Ires	78.820	171.627
Irap	30.074	36.570

Nell'esercizio non sono state rilevate poste che possano generare differenze temporanee la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di fiscalità differita ed anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	19
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	26

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.898	30.279

Ai membri del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti compensi per un importo complessivo pari a Euro 4.898, determinati nella delibera dell'Assemblea del 3 febbraio 2016.

Ai membri del Collegio sindacale sono stati attribuiti compensi per un importo complessivo pari a Euro 30.279, determinati nella delibera dell'Assemblea del 9 giugno 2017.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 9 giugno 2017, per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, si riferiscono alla revisione legale dei conti e sono compresi in quello determinato per il collegio sindacale stesso.

I revisori legali non ha svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C.:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	80.000	800.000	-	-	80.000	800.000
Totale	80.000	800.000	0	0	80.000	800.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

	Numero	Diritti attribuiti
--	--------	--------------------

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, né garanzie, né altre passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c..

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
--	--------------------	---------------------

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

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

Si precisa che la società non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di Euro 796.349, per il quale il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci la seguente destinazione:

- il 5% dello stesso, pari ad Euro 39.817, a riserva legale
- Euro 238.906 ad altre riserve
- Euro 517.626 a dividendi.

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicata.

Bologna, 28/04/2018

*Il Presidente Del Consiglio di Amministrazione
Massimo Tolomelli*

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.