

TI FORMA S.C.R.L.

Sede legale in Firenze via Paisiello n. 8

Capitale Sociale sottoscritto €207.782,00 interamente versato

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Firenze

Codice fiscale e numero di iscrizione al

Registro Imprese 04633850484

R.e.a. n. 467115

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Bilancio al 31/12/2012

Signori Soci,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2012; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

ATTIVITA'	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	Diff. % 12/11
Crediti verso soci	0	0	0	-
Immobilizzazioni	38.629	38.749	38.062	-1,8
Attivo Circolante	2.142.479	2.350.773	2.348.993	-0,1
Ratei e risconti attivi	1.015	1.095	17.544	1.502,2
TOTALE ATTIVITA'	2.182.123	2.390.617	2.404.599	0,6

PASSIVITA'	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	Diff. % 12/11
Patrimonio netto	230.539	240.495	249.873	3,9
Fondi rischi ed oneri	0	0	0	-
Trattamento fine rapporto	98.824	110.916	124.976	12,7
Debiti	1.790.611	1.968.645	1.957.556	-0,6
Ratei e risconti passivi	62.149	70.561	72.194	2,3
TOTALE PASSIVITA'	2.182.123	2.390.617	2.404.599	0,6

I valori dello Stato Patrimoniale sopra riportati, generano i seguenti indicatori di struttura patrimoniale e finanziaria:

	2010	2011	2012	Diff. % 12/11
Immobilizz./Totale Impieghi (%)	1,8	1,6	1,6	-2,3
Patrimonio Netto/Passivo (%)	10,6	10,1	10,4	3,3
Patrimonio Netto/Totale Debiti (%)	12,9	12,2	12,8	4,5
Liquidità /Attivo Circolante (%)	0,7	2,3	6,2	167,0
Attività correnti/Passività Correnti	1,2	1,2	1,2	1,1
Attivo Circolante-Passività a breve	289.719	311.567	319.243	2,5

Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, Vi riportiamo i seguenti dati di sintesi derivati dal Conto Economico:

Voce	2010	2011	2012	Diff. % 12/11
Ricavi Vendite e Prestazioni	2.330.713	2.250.979	2.330.341	3,5
Valore della produzione	2.330.713	2.250.979	2.330.341	3,5
Costi della produzione	2.247.288	2.167.194	2.219.919	2,4
Reddito operativo	83.425	83.785	110.422	31,8
Gestione finanziaria	-34.715	-45.375	-55.652	22,6
Gestione straordinaria	-110	0	-4.343	-
Risultato ante imposte	48.600	38.410	50.427	31,3
Imposte e tasse	-25.844	-28.453	-41.049	44,3
Reddito netto	22.756	9.957	9.378	-5,8

Gli indici di redditività relativi al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale della società, sono riportati nella tabella seguente:

	2010	2011	2012	Diff. % 12/11
VALORE AGGIUNTO <i>(Reddito operativo + Incr. Immob. + Ammortamenti + Costo del Personale)</i>	721.311	777.927	782.370	0,6
EBITDA <i>(V.A. - Costo del Personale)</i>	120.103	121.677	151.383	24,4
EBIT <i>(EBITDA - Ammortamenti)</i>	113.804	114.298	143.230	25,3
ROE (%) <i>(Risultato Netto/Patrimonio Netto)</i>	9,9	4,1	3,8	-9,3
ROI (%) <i>(Reddito Operativo/Attività)</i>	3,8	3,5	4,6	31,0
ROS (%) <i>(Reddito Operativo/Ricavi da Vendite e Prestazioni)</i>	3,6	3,7	4,7	27,3
Capital Turnover (%) <i>(Ricavi da Vendite e Prestazioni/Capitale Investito)</i>	106,8	94,2	96,9	2,9

Dai dati sopra esposti e da quelli riportati nel dettaglio del Bilancio della Società (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa), la gestione 2012 si può ritenere conforme Budget 2012 e i risultati raggiunti ad oggi fanno prevedere il rispetto degli obiettivi fissati anche per l'anno 2013.

In particolare, dalla lettura dei dati si evince quanto segue.

Situazione economica:

- si registra un aumento del fatturato, che torna ai livelli del 2010;
- la gestione genera un utile di esercizio di €9.378,00;
- le variazioni delle macro voci del conto economico e degli indici di redditività sono tendenzialmente tutte positive;
- il reddito netto e il ROE sono sostanzialmente stazionari;
- l'unica eccezione, in negativo, è l'aumento degli oneri finanziari, legato al continuo allungarsi dei tempi di pagamento da parte dei clienti;
- le note positive sopra evidenziate, assumono anche maggior significato se collocate in un contesto, quello della formazione professionale e della consulenza, che sta vivendo negli ultimi tre/quattro anni un periodo di forte crisi economica.

Situazione finanziaria:

- l'indebitamento verso le banche (inteso come somma dell'indebitamento a breve e medio periodo al netto delle disponibilità liquide) fa registrare il valore più basso degli ultimi 3 anni: 904 mila euro al 31/12/10, 922 mila euro al 31/12/11, 838 mila euro al 31/12/12;
- in relazione all'indebitamento verso le banche e l'incremento dei tempi di pagamento dei Clienti sia privati che pubblici (messo in evidenza nell'analisi della situazione economica), anche nell'anno corrente è stata fatta una dettagliata analisi delle fatture emesse e non riscosse dalla società. Alla data della stesura della presente relazione, 25 marzo 2013, il totale complessivo è pari a Euro 1.188.357,00, di cui:
 - le fatture con data anteriore al 01/01/2012 ammontano a Euro 168.768,00, di cui:
 - Euro 80.228,00 sono relativi a fatture emesse su progetti finanziati per i quali è ancora aperta la procedura di verifica della rendicontazione (gli Enti finanziatori arrivano ad attivarsi su tale procedura anche 24 mesi dopo la consegna del rendiconto finale da parte di Ti Forma) e possono considerarsi crediti certi;
 - Euro 27.796,00 sono relativi a fatture emesse a due Clienti con i quali è stato concordato un piano di rientro;
 - Euro 15.168,00 sono relativi a un Cliente con il quale è attualmente in via di definizione un piano di rientro con scadenza 15 maggio 2013;
 - i rimanenti 45 mila Euro circa sono distribuiti tra Clienti privati e piccoli comuni toscani che pagano anche a 24 mesi e quindi saranno riscossi nel corso del presente anno.
 - le fatture con data successiva all'01/01/2012 ammontano a un totale di Euro 1.019.588,00 e rientrano nella normale gestione finanziaria dell'azienda.

Situazione patrimoniale:

- il patrimonio netto è pari al 10,4% del totale passivo.

Principali fatti della gestione

Si riportano di seguito i fatti di rilievo dell'ultimo anno di gestione, oltre a quanto sopra già evidenziato con l'analisi economica finanziaria e patrimoniale:

- Tenuta delle attività a pagamento:
 - Formazione a catalogo
 - Formazione su commessa
 - Consulenza sullo sviluppo organizzativo.
- Continuo aumento del fatturato sui Progetti esteri.
- Consolidamento dei nuovi mercati e della diversificazione delle attività, in particolare:
 - settori non SPL, fuori toscana, estero.
- Nell'ambito della Formazione finanziata, nel 2012 Ti Forma ha vinto 43 progetti su 45 presentati agli Enti finanziatori.

- Consolidamento delle attività sui fondi interprofessionali.
- Tenuta del fatturato nonostante la forte frammentazione delle attività: piccole commesse e non grandi progetti.
- La “produzione” del settore formazione della Società ha fatto registrare i seguenti valori per l’anno 2012:
 - 8.088 ore di docenza (ovvero 1.011 giorni/uomo – in media 4,6 corsi di 8 ore erogati per ogni giorno lavorativo),
 - circa 9.800 allievi,
 - 780 corsi di formazione.
- Il voto medio assegnato ai corsi della Società dai partecipanti ai diversi eventi formativi è così articolato per l’anno 2012 (scala da 1 a 10 - fonte: indicatori di servizio SGQ Ti Forma):
 - formazione finanziata 8,5
 - formazione a catalogo 8,3
 - formazione su commessa 8,1.
- Certificazione ISO 9001: nessuna “non conformità”, nessuna “osservazione”.
- Mantenimento dei diversi accreditamenti:
 - ECM (Educazione Continua in Medicina)
 - Fondi interprofessionali
 - Formazione Finanziata Regione Toscana.
- Attivazione della terza aula formativa presso la sede della Società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Riepiloghiamo di seguito i fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell’esercizio:

- è stato raggiunto un accordo con il Dirigente responsabile dei progetti nazionali per la risoluzione del contratto di lavoro a partire dal 01/04/2013;
- nel mese di febbraio 2013 sono stati incassati 245 mila Euro dalla Regione Lazio, a chiusura definitiva di un lavoro per il quale era stata avviata una procedura legale per il recupero crediti, visto che le prime fatture risalivano all’anno 2009;
- alla data del 15 marzo 2013, Ti Forma ha già acquisito incarichi per l’anno corrente per 982 mila Euro, il 44% del fatturato previsto per la gestione dell’anno in corso;
- a partire da gennaio 2013 la Regione Toscana ha avviato una riforma del Sistema di Accredimento per la formazione finanziata che dovrebbe concludersi entro l’anno corrente. Tale processo dovrebbe permettere a Ti Forma l’avvio di un confronto con gli uffici regionali competenti per un miglioramento del proprio posizionamento in tale Sistema, visto che la normativa attuale è decisamente inadeguata e addirittura penalizzante per le imprese che, come la nostra Società, hanno elevati volumi di fatturato nella formazione finanziata.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2013, in linea con lo sviluppo delle attività negli ultimi anni, Ti Forma ha previsto un budget di circa 2,2 milioni di Euro, di cui, come sopra evidenziato, nel mese di marzo ne è già stato acquisito (in termini di contratti firmati con i clienti) il 44%.

I risultati raggiunti ad oggi fanno dunque prevedere il rispetto degli obiettivi prefissati per l'anno 2013.

Entrando più nel dettaglio, si riportano di seguito le strategie di sviluppo per l'anno corrente:

1. Consolidamento/sviluppo del core business (formazione e consulenza alle Utilities, non solo in Toscana ma su tutto il territorio nazionale);
2. Ripresa dell'attività di "Alta Formazione" a Catalogo;
3. Sviluppo dell'attività Internazionale, in particolare:
 - Progetti di formazione
 - Progetti di assistenza tecnica nel settore ambientale (acqua e rifiuti);
4. Accreditamento regionale per la formazione finanziata: migliorare il posizionamento con il nuovo sistema previsto dalla Regione Toscana per il 2013.

Informativa sulla Privacy

Il DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) è stato regolarmente redatto ai sensi del D.Lgs. 196/2003 (ultima revisione/aggiornamento o ultima verifica adeguatezza del Documento: 15/03/2013).

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, se non ai comuni rischi del settore della consulenza e della formazione.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società, ad eccezione della particolare attenzione verso il riciclo della carta, non ha intrapreso ulteriori politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informativa sul personale

In merito alla gestione del personale ed in particolare al tema della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, si attesta che il personale Ti Forma è stato regolarmente formato e

aggiornato sul tema suddetto e che il Documento per la Sicurezza è stato regolarmente redatto ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (ultimo aggiornamento: 12/12/2012).

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

In riferimento al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del C.C. si sottolinea quanto segue:

- la società non ha imprese controllate;
- la società detiene alcuni rapporti commerciali (non rilevanti) con imprese collegate (soci) a normali condizioni di mercato.

Destinazione del risultato di esercizio

Nel sottoporre all'approvazione dell'assemblea il presente Bilancio unitamente alla Nota integrativa, proponiamo, secondo quanto previsto dall'art. 2430 del C.C., di destinare l'utile conseguito, per l'intero importo di € 9.378,00, a fondo riserva legale.

TI FORMA S.C.R.L.

Sede Legale: VIA PAISIELLO 8 FIRENZE (FI)
Iscritta al Registro Imprese di: FIRENZE
C.F. e numero iscrizione: 04633850484
Iscritta al R.E.A. di FIRENZE n. 467115
Capitale Sociale sottoscritto € 207.782,00 Interamente versato
Partita IVA: 04633850484

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		941	1.129
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		941	1.129
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
4) Altri beni materiali		26.336	26.835
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		26.336	26.835
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		10.785	10.785
d) Partecipazioni in altre imprese	10.785		10.785
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		10.785	10.785
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</i>		38.062	38.749
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		2.166.357	2.217.125
esigibili entro l'esercizio successivo	2.166.357		2.217.125
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		2.408	28.964
esigibili entro l'esercizio successivo	2.408		28.964
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		28.865	44.444

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili entro l'esercizio successivo	28.865		44.444
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		5.614	5.600
esigibili entro l'esercizio successivo	5.614		5.600
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		2.203.244	2.296.133
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		145.128	54.438
3) Denaro e valori in cassa		622	201
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		145.750	54.639
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.348.994	2.350.772
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		17.544	1.095
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		17.544	1.095
TOTALE ATTIVO		2.404.600	2.390.616

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		207.782	207.782
IV - Riserva legale		32.713	22.756
VII - Altre riserve, distintamente indicate			(1)
Varie altre riserve			(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		9.378	9.957
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		249.873	240.494
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		124.976	110.916
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		983.498	976.665
esigibili entro l'esercizio successivo	890.535		926.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.963		49.708
7) Debiti verso fornitori		832.072	871.470
esigibili entro l'esercizio successivo	832.072		871.470
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		37.850	28.706
esigibili entro l'esercizio successivo	37.850		28.706
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		35.625	40.250
esigibili entro l'esercizio successivo	35.625		40.250
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		68.512	51.554
esigibili entro l'esercizio successivo	68.512		51.554
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		1.957.557	1.968.645
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		72.194	70.561
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		72.194	70.561
TOTALE PASSIVO		2.404.600	2.390.616

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.330.340	2.250.172
5) Altri ricavi e proventi		694	807
Ricavi e proventi diversi	694		807
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.331.034	2.250.979
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
7) Costi per servizi		1.394.209	1.300.345
8) Costi per godimento di beni di terzi		168.213	169.839
9) Costi per il personale		588.013	633.877
a) Salari e stipendi	418.538		456.654
b) Oneri sociali	136.667		146.710
c) Trattamento di fine rapporto	32.808		30.513
10) Ammortamenti e svalutazioni		18.653	18.607
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	188		188
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.965		7.191
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.500		11.228
14) Oneri diversi di gestione		52.460	45.781
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		2.221.548	2.168.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		109.486	82.530
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		11	7
d) Proventi diversi dai precedenti	11		7
da altre imprese	11		7
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(55.673)	(45.383)
verso altri	(55.673)		(45.383)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(55.662)	(45.376)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
21) Oneri straordinari		(5.030)	
Altri oneri straordinari	(5.030)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		(5.030)	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		48.794	37.154
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	23.838		20.612

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	15.579		6.586
23) Utile (perdita) dell'esercizio		9.378	9.957

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

Firenze, 26 Marzo 2013

TI FORMA S.C.R.L.

Sede legale: VIA PAISIELLO 8 FIRENZE (FI)

Iscritta al Registro Imprese di FIRENZE

C.F. e numero iscrizione 04633850484

Iscritta al R.E.A. di FIRENZE n. 467115

Capitale Sociale sottoscritto €207.782,00 Interamente versato

Partita IVA: 04633850484

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

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

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti 5,56%

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Impianti tecnici specifici	12%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Si tratta di una quota di partecipazione in impresa né controllata né collegata, in Cispel Service S.c.r.l. in liquidazione con oggetto servizi alle public utilities e pubblica amministrazione.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 28.865 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	MARCHI E BREVETTI	1.129	-	1.129	-		-188	941
Totale		1.129	-	1.129	-		-188	941

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.129	-	1.129	-		-188	941
<i>Totale</i>	<i>1.129</i>	<i>-</i>	<i>1.129</i>	<i>-</i>		<i>-188</i>	<i>941</i>

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altri beni materiali</i>								
	MACCHINE D'UFF.ELETTTRIC.ELETTTRONICHE	66.223	-	66.223	4.288	-	-	70.511
	IMPIANTI SPECIFICI	3.000	-	3.000	-	-	-	3.000
	MOBILI E ARREDI	23.954	-	23.954	3.236	58	-	27.132
	FONDO AMM.TO MACCHINE D'UFF.ELETTTRIC.ELETTTRONICHE	-	-	48.623-	-	-	3.824	52.447-
	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO ELETTRICHE	-	-	5.388-	-	-	671	6.059-
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	-	-	11.791-	-	-	3.110	14.901-
	FONDO AMM.TO IMPIANTI TECNICI	-	-	540-	-	-	360	900-
Totale		93.177	-	26.835	7.524	58	7.965	26.336

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Altri beni materiali	93.177	-	26.835	7.524	58	7.965	26.336
<i>Totale</i>	<i>93.177</i>	<i>-</i>	<i>26.835</i>	<i>7.524</i>	<i>58</i>	<i>7.965</i>	<i>26.336</i>

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	PARTECIPAZIONI CISPEL SERVICE	10.785	-	10.785	-	-	-	10.785
Totale		10.785	-	10.785	-	-	-	10.785

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in altre imprese	10.785	-	10.785	-	-	-	10.785
<i>Totale</i>	<i>10.785</i>	<i>-</i>	<i>10.785</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>10.785</i>

Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

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

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	CREDITI V/CLIENTI NAZIONALI	1.682.654	2.802.652	-	-	2.897.654	1.587.652	95.002-	6-
	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	562.865	316.000	-	-	261.266	617.599	54.734	10
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	28.394-	-	-	-	10.500	38.894-	10.500-	37
	Totale	2.217.125	3.118.652	-	-	3.169.420	2.166.357	50.768-	
<i>Crediti tributari</i>									
	ERARIO CREDITO D'IMPOSTA PER RIT.FISC.SU INT.	2	2	-	-	4	-	2-	100-
	ERARIO C/ACCONTI IRAP	7.461	20.621	-	-	25.674	2.408	5.053-	68-
	ERARIO C/ACCONTI IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	ERARIO CREDITO PER RITENUTE DIVERSE	2.238	1.022	-	-	3.261	1-	2.239-	100-
	ERARIO C/IVA COMPENSAZIONE	19.263	-	-	19.263	-	-	19.263-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	28.964	21.645	-	19.263	28.939	2.408	26.556-	
<i>Imposte anticipate</i>									
	ERARIO C/IMPOSTE ANTICIPATE	44.444	6.600	-	-	22.179	28.865	15.579-	35-
	Totale	44.444	6.600	-	-	22.179	28.865	15.579-	
<i>Crediti verso altri</i>									
	DEPOSITI CAUZIONALI	5.600	-	-	-	-	5.600	-	-
	INAIL	-	3.379	607-	-	2.758	14	14	-
	Totale	5.600	3.379	607-	-	2.758	5.614	14	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	2.217.125	3.118.652	-	-	3.169.420	-	2.166.357	50.768-	2-
Crediti tributari	28.964	21.645	-	19.263	28.939	1	2.408	26.556-	92-
Imposte anticipate	44.444	6.600	-	-	22.179	-	28.865	15.579-	35-
Crediti verso altri	5.600	3.379	607-	-	2.758	-	5.614	14	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	2.296.133	3.150.276	607-	19.263	3.223.296	1	2.203.244	92.889-	4-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	C.R.F. C/C 15944/00	1.922	1.592.745	-	-	1.531.167	63.500	61.578	3.204
	C.R.S.M. 0200065/81	-	300.884	10.229-	-	290.322	333	333	-
	UGF BANCA C/C 23015/28	9.152	622.042	-	-	611.150	20.044	10.892	119
	M.P.S ORDINARIO N 4836	20.453	239.337	-	-	237.607	22.183	1.730	8
	C.R.F. C/C 19480	-	-	-	-	-	-	-	-
	Credito Coop. Cambiano c/c 050951	3.370	137.460	-	-	131.980	8.850	5.480	163
	B.N.L. c/c 445	18.059	-	-	18.059	-	-	18.059-	100-
	B.P.R.E. C/C 1995697	1.482	364.714	-	-	335.979	30.217	28.735	1.939
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	54.438	3.257.182	10.229-	18.059	3.138.205	145.128	90.690	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	CASSA CONTANTI	201	18.561	-	-	18.140	622	421	209
	Totale	201	18.561	-	-	18.140	622	421	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	54.438	3.257.182	10.229-	18.059	3.138.205	1	145.128	90.690	167
Denaro e valori in cassa	201	18.561	-	-	18.140	-	622	421	209
Totale	54.639	3.275.743	10.229-	18.059	3.156.345	1	145.750	91.111	167

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	RISCONTI ATTIVI	-	17.544	-	-	-	17.544	17.544	-
	Totale	-	17.544	-	-	-	17.544	17.544	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	-	17.544	-	-	-	17.544	17.544	-
Totale	-	17.544	-	-	-	17.544	17.544	-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	CAPITALE SOCIALE	207.782	-	-	-	-	207.782	-	-
	Totale	207.782	-	-	-	-	207.782	-	
<i>Riserva legale</i>									
	RISERVA LEGALE	22.756	9.957	-	-	-	32.713	9.957	44
	Totale	22.756	9.957	-	-	-	32.713	9.957	
<i>Varie altre riserve</i>									
	RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	207.782	-	-	-	-	207.782	-	-
Riserva legale	22.756	9.957	-	-	-	32.713	9.957	44
Varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	230.538	9.957	-	-	-	240.495	9.957	4

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	110.916	14.628	569	124.975
	Arrotondamento	-			1
	Totale	110.916	14.628	569	124.976

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	110.916	14.628	568	124.976
Totale	110.916	14.628	568	124.976

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	C.R.S.M. 0200065/81	10.229	-	-	10.229	-	-	10.229-	100-
	C.R.S.M. ANTICIPI	30.000	120.840	-	-	150.214	626	29.374-	98-
	CREDEM C/C 30342 ORDINARIO	8.675	4.568	-	-	3.715	9.528	853	10
	UGF BANCA C/ANTICIPI 24506	50.000	138.120	-	-	138.120	50.000	-	-
	M.P.S. C/ANTICIPI	49.862	99.582	-	-	100.000	49.444	418-	1-
	C.R.F. C/C 19480	-	-	-	-	-	-	-	-
	C.R.F. C/ANTICIPI	154.621	434.484	-	-	419.293	169.812	15.191	10
	B.N.L. c/c 445	-	1.139.822	18.059-	-	1.088.729	33.034	33.034	-
	BANCA POPOLARE DI VICENZA C/230803	50.242	77.296	-	-	81.554	45.984	4.258-	8-
	BNL C/C ANTIC. 280001	366.000	502.746	-	-	469.366	399.380	33.380	9
	B.P.E.R. C/C 1995710 ANTIC FATTURE	75.000	153.937	-	-	152.830	76.107	1.107	1
	B.P.E.R. C/C 1995713 ANTIC.	-	676	-	-	526	150	150	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CONTRATTI									
	FINANZIAMENTO CARISMI 5 ANNI	27.993	-	-	-	22.219	5.774	22.219-	79-
	FINANZIAMENTO CAMBIANO 5 ANNI	64.970	-	-	-	19.915	45.055	19.915-	31-
	FINANZIAMENTO CAMBIANO 5 ANNI	-	100.000	-	-	1.397	98.603	98.603	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	887.592	2.772.071	18.059-	10.229	2.647.878	983.498	95.906	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	FORNITORI NAZIONALI	777.726	1.742.372	-	-	1.798.682	721.416	56.310-	7-
	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	93.744	112.714	-	-	95.803	110.655	16.911	18
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	871.470	1.855.086	-	-	1.894.485	832.072	39.398-	
<i>Debiti tributari</i>									
	ERARIO C/ACCONTI IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	ERARIO C/IVA COMPENSAZIONE	-	270.605	19.263-	-	246.981	4.361	4.361	-
	ERARIO C/RIT.FISCALI REDDITO LAVORO DIPENDENTE	21.407	93.807	-	-	94.763	20.451	956-	4-
	ERARIO C/RIT.FISCALI REDDITO LAVORATORE AUTONOMO	5.633	151.841	-	-	149.192	8.282	2.649	47
	ERARIO C/IRES A SALDO	-	5.288	-	-	2.366	2.922	2.922	-
	ERARIO C/RIT.FISCALI CO.CO.PRO	1.666	15.284	-	-	15.116	1.834	168	10
	Totale	28.706	536.825	19.263-	-	508.418	37.850	9.144	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS	21.248	118.482	-	-	121.703	18.027	3.221-	15-
	INAIL	607	-	-	607	-	-	607-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	INPS GESTIONE SEPARATA	2.731	24.010	-	-	24.217	2.524	207-	8-
	FONDI INTEGRATIVI	15.664	60.517	-	-	61.107	15.074	590-	4-
	Totale	40.250	203.009	-	607	207.027	35.625	4.625-	
<i>Altri debiti</i>									
	STIPENDI DIPENDENTI	20.388	302.886	-	-	301.052	22.222	1.834	9
	STIPENDI CO.CO.CO.	5.970	44.413	-	-	47.138	3.245	2.725-	46-
	COMPENSI NETTI AMMINISTRATORI	1.196	20.439	-	-	20.443	1.192	4-	-
	DEBITI DIVERSI	24.000	24.000	-	-	6.147	41.853	17.853	74
	Totale	51.554	391.738	-	-	374.780	68.512	16.958	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	887.592	2.772.072	18.059-	10.229	2.647.878	-	983.498	95.906	11
Debiti verso fornitori	871.470	1.855.087	-	-	1.894.485	-	832.072	39.398-	5-
Debiti tributari	28.706	536.825	19.263-	-	508.418	-	37.850	9.144	32
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.250	203.008	-	607	207.027	1	35.625	4.625-	11-
Altri debiti	51.554	391.738	-	-	374.780	-	68.512	16.958	33
Totale	1.879.572	5.758.729	37.322-	10.836	5.632.587	1	1.957.557	77.985	4

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	RATEI PASSIVI	70.561	72.194	-	-	70.561	72.194	1.633	2
	Totale	70.561	72.194	-	-	70.561	72.194	1.633	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	70.561	72.194	-	-	70.561	72.194	1.633	2

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	70.561	72.194	-	-	70.561	72.194	1.633	2

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	2.166.357	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.166.357	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	2.408	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.408	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	28.865	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	28.865	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	5.614	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.614	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	983.498	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	890.535	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	92.963	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	832.072	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	832.072	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	37.850	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	37.850	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.625	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	35.625	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	68.512	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	68.512	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

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

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	RISCONTI ATTIVI	17.544
	Totale	17.544

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	RATEI PASSIVI	72.194
	Totale	72.194

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2012	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Quota non disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale	207.782		207.782	-	-	207.782
Riserva Legale	32.713	B				
Utili (perdite) portati a nuovo	-		-	-	-	-

Possibilità di utilizzo

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione ai soci

Movimenti del Patrimonio Netto

DESCRIZIONE	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
Capitale Sociale					
Saldo al 31/12/2009	576.577	-368.795		Saldo al 31/12/2012	207.782
Riserva legale					
Saldo al 31/12/2009	0	22.756	9.957	Saldo al 31/12/2012	32.713
Utili (perdite) portati a nuovo					
Saldo al 31/12/2009	160.881			Saldo al 31/12/2012	0
Copertura perdite		-160.881			

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	FORMAZIONE FINANZIATA ALTRO	1.038.754	1.038.754	-	-	-
	LEGGE 236/93	162.738	162.738	-	-	-
	FSE 2010	74.293	74.293	-	-	-
	FSE 2011	107.524	107.524	-	-	-
	FORMAZIONE A CATALOGO	356.442	356.442	-	-	-
	SELEZIONE DEL PERSONALE	28.681	28.681	-	-	-
	PROGETTI ESTERI	102.757	102.757	-	-	-
	SPL CONSULENZE	16.300	16.300	-	-	-
	SVILUPPO ORGANIZZATIVO CONSULENZE	211.564	211.564	-	-	-
	FORMAZIONE SU COMMESSA	137.984	137.984	-	-	-
	ALTRE CONSULENZE	42.462	42.462	-	-	-
	AFFITTI E LOCAZIONI	50.842	50.842	-	-	-
	Arrotondamento	1-				
	Totale	2.330.340	2.330.341	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	INTERESSI PASSIVI BANCARI	55.673	-	-	-
	Totale	55.673	-	-	-

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Oneri straordinari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	5.030
	Totale	5.030

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

FISCALITA' DIFFERITA

IRES

Descrizione	Esercizio 2011		Esercizio 2012	
	<i>Ammontare differenze</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<u>Ammontare differenze</u>	<i>Effetto fiscale</i>
Imposte Anticipate:				

COMPENSI AMMINISTRATORI	24.000	6.600	42.000	11.550
PERDITA FISCALE 2009	137.612	37.844	62.963	17.315

Totale Imposte Anticipate	161.612	44.444	104.963	28.865
----------------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

Aliquota effettiva	27,50 %	27,50 %
---------------------------	----------------	----------------

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2012	2011
Dirigenti	2	2
Quadri	1	1
Impiegati	13	11

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
----------	----------------------------

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori	
Compensi in misura fissa	44.000
Sindaci	
Emolumenti	9.200

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

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

Rivalutazioni monetarie

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

Rivalutazioni monetarie beni immateriali

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

Rivalutazioni monetarie beni materiali

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Firenze, 26/03/2013

TI FORMA S.C.R.L.

Sede in Via Paisiello, 8 - 50144 FIRENZE

Capitale sociale Euro 207.782,00 i.v.

Società soggetta alla direzione e coordinamento della Confservizi Cispel Toscana

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Ai Soci della Ti Forma S.c.r.l.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis C.C..

La presente relazione unitaria contiene nella Parte Prima la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39 e nella Parte Seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 C.C."

Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14, secondo comma, D.Lgs.n. 39/2010**

1) Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Ti Forma S.c.r.l. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Ti Forma S.c.r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, l'attività di revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base delle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio alla data del 10 aprile 2012.

3) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico di Ti Forma S.c.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 D.Lgs 39/2010, secondo comma, lettera e). A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Ti Forma S.c.r.l chiuso al 31 dicembre 2012.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato all'assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, neppure in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 9.378 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.404.600
Passività	Euro	2.154.727
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	240.495
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	9.378
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.331.034
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.221.548
Differenza	Euro	109.486
Proventi e oneri finanziari	Euro	(55.662)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(5.030)
Risultato prima delle imposte	Euro	48.794
Imposte sul reddito	Euro	(39.417)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	9.378

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 5 e 6 il Collegio Sindacale segnala che non Vi sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità o avviamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella Parte Prima della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione in relazione alla destinazione del risultato d'esercizio.

Firenze , 3 aprile 2013

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Andrea Bonechi
Daniela Romoli
Gabriele Stiavetti