
Nota integrativa al Bilancio al 31 Dicembre 2014

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

Nello schema di bilancio sono omesse le voci che non evidenziano valori nell'esercizio in corso ed in quello di raffronto.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante la natura dell'attività dell'impresa, l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, nonché i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese collegate, controllate e controllanti, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio.

Principi di redazione e criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quanto previsto dalla normativa civilistica e risultano conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente.

A norma dell'art. 2423 bis del C.C. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza, e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile, alle quali pertanto si rimanda e sono concordati con il Collegio sindacale nei casi previsti dalla legge. Si precisa inoltre che nella redazione del bilancio non sono state applicate deroghe ai sensi del IV° comma dell'art. 2423 del C.C.

Si forniscono di seguito i principali criteri adottati per la valutazione delle poste più significative del bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo.

Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti che sono stati calcolati sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Agroqualità Srl	4.682	4.682	0
Sicamera Srl	6.000	6.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682	0

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori e svalutate con l'applicazione delle aliquote di ammortamento di seguito specificate avuto riguardo alla residua possibilità di utilizzazione dei beni:

Hardware	40%
Impianti telefonici	20%
Mobili e arredi	12%
Telefoni cellulari	40%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione con tempi di esecuzione inferiore o uguali all'anno sono stati valutati utilizzando il criterio del costo sostenuto.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale riconducibile al presumibile valore di realizzo.

L'importo dei crediti verso clienti, esposto nell'attivo dello Stato Patrimoniale, risulta ridotto del "fondo svalutazione crediti" portato in bilancio a diretta riduzione delle voci attive a cui si riferisce; l'entità dell'accantonamento operato nell'esercizio è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti commerciali.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti e delle quote conferite ai Fondi Gestione TFR.

Al 31/12/2014 un solo dipendente conferisce il proprio TFR ad una forma pensionistica complementare, tutti gli altri dipendenti obbligati hanno disposto che il proprio TFR continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C.

Imposte

Le imposte sul reddito correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Costi e ricavi

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Analisi delle singole voci

Stato patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite dal costo per l'acquisto di licenze software di vario genere, da oneri pluriennali per spese notarili aventi finalità pluriennale.

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali sono riportati nella tabella seguente:

	Software	Licenze	Marchi	Oneri pluriennali	Totale
Consistenza esercizio precedente:					
Costo storico	1.971	1.994	1.370	19.312	24.647
Fondo ammortamento	-1.971	-399	-371	-19.185	-21.926
Consistenza al 31.12.2013	0	1.595	999	127	2.721
Variazioni dell'esercizio:					
Acquisizioni	0	0	0	0	0
Rettifiche costo storico	0	0	0	0	0
Rettifiche fondo ammortamenti	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	-399	-76	-63	-538
Totale variazioni	0	-399	-76	-63	-538
Consistenza esercizio in corso:					
Costo storico	1.971	1.994	1.370	19.312	24.647
Fondo ammortamento	-1.971	-798	-447	-19.248	-22.464
Consistenza al 31.12.2014	0	1.196	923	64	2.183

Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella seguente:

	Hardware	Impianti telefonici	Mobili e Arredi	Telefoni Cellulari	Beni inferiori ad € 516,46	Totale
Consistenza esercizio precedente:						
Costo storico	75.930	13.225	65.562	5.130	4.348	164.195
Fondo ammortamento	-70.240	-12.530	-51.360	-4.010	-4.348	-142.488
Consistenza al 31.12.2013	5.690	695	14.202	1.120	0	21.707
Variazioni dell'esercizio:						
Riclassificazioni						0
Acquisizioni	411	0	0	400	0	811
Alienazione costo storico	459					459
Variazione fondo ammortamento	-459					-459
Plusvalenze/minusvalenze						0
Ammortamenti	-4.933	-348	-5.617	-906	0	-11.804
Totale variazioni	-4.522	-348	-5.617	-506	0	-10.993
Consistenza esercizio in corso:						
Costo storico	76.800	13.225	65.562	5.530	4.348	165.465
Fondo ammortamento	-75.632	-12.878	-56.977	-4.916	-4.348	-154.751
Consistenza al 31.12.2014	1.168	347	8.585	614	0	10.714

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Agroqualità Srl	4.682	4.682	0
Sicamera Srl	6.000	6.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682	0

Le partecipazioni sopra menzionate vengono dettagliatamente elencate secondo le indicazioni richieste dall'art. 2427 n° 5 C.C.:

AGROQUALITA' S.p.A.

sede Roma - P.le Marconi, 25 - Registro Imprese e Cod. Fisc. 05053521000

Oggetto sociale:	Certificazione volontaria Sistemi Qualità, controllo prodotti DOP IGP STG		
Capitale sociale:	EUR 2.000.000= suddiviso in quote n. 3.921.568		
Azioni possedute:	n. 9.180 valore complessive euro 4.682 pari al 0,23409%		
Quote acquistate nell'esercizio:	EUR		/
Valore attribuito in bilancio:	EUR		4.682
Patrimonio netto rilevato dall'ultimo bilancio approvato (2012):	EUR		1.948.927
Utile netto dell'ultimo bilancio approvato (2012):	EUR		58.773
Dividendi distribuiti nell'esercizio:	EUR		/

SiCamera Srl

sede Roma - Piazza Sallustio 21 - Registro Imprese e Cod. Fisc. 08736711006

Oggetto sociale:	La società costituisce strumento per lo sviluppo e la realizzazione delle funzioni e delle attività di interesse del sistema camerale		
Capitale sociale:	EUR 1.499.935= i.v.		
Quota posseduta:	valore nominale della quota euro 7,492= pari al 0,499% del capitale		
Quota acquistata nell'esercizio:	EUR		/
Valore attribuito in bilancio:	EUR		7.492
Patrimonio netto rilevato dall'ultimo bilancio al 31/12/2014	EUR		2.515.739
Utile (Perdita) dell'ultimo bilancio al 31/12/2014	EUR		70.591

Attivo circolante

Rimanenze

La composizione delle rimanenze è di seguito precisata:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Lavori in corso su ordinazione	377.891	362.874	15.017
Totale	377.891	362.874	15.017

Crediti

La voce "Crediti" dell'attivo circolante risulta così composta:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Crediti verso clienti	826.387	1.177.795	-351.408
Fatture da emettere	545.419	227.195	318.224
Note Credito da emettere	-42.774	-64.577	21.803
Fondo svalutazione crediti	-78.464	-34.332	-44.132
Totale crediti verso clienti	1.250.568	1.306.081	-55.513
Crediti v/erario rimborso IRES	26.566	68.294 -	41.728
Crediti v/erario	34.557	76.425 -	41.868
Erario c/iva	10.903	9.635	1.268
Totale crediti tributari	72.026	154.354	-82.328
Depositi cauzionali	39.505	39.505	0
Crediti per interessi su depositi cauzionali	5.761	5.665	96
Crediti v/Soci per quote consortili	310.750	312.270	-1.520
Altri crediti	14.319	16.193	-1.874
Totale crediti verso altri	370.335	373.633	-3.298
Totale crediti	1.692.929	1.834.069	-141.141

In riferimento alla loro durata non vi sono crediti iscritti in bilancio di durata superiore ai 5 anni.

La voce "Crediti v/Soci per quote consortili" ricomprende anche quote consortili da corrispondere in natura dal socio ENEA.

Le variazioni intervenute nel "Fondo svalutazione crediti" ricompreso nella voce Crediti verso Clienti sono le seguenti:

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.svalut.crediti	34.332	0	44.132	78.464

Il saldo evidenziato rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza del numerario e dei valori alla data di chiusura come di seguito indicato:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Depositi bancari e postali	563.673	853.388	-289.715
Denaro e valori in cassa	1.624	1.054	570
Totale	565.297	854.442	-289.145

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti da:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Assicurazioni	4.516	4.723	-207
Affitto	0	4.046	-4.046
Abbonamenti e quote associative	2.034	8.508	-6.474
Costo buoni pasto	0	3.886	-3.886
Altri costi	459	1.923	-1.464
Totale risconti attivi	7.009	23.086	-16.077

Patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2014:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Arrot.ti euro	Utile (perdita) di esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2012	551.473	38.883	673.825	0	0	38.565	1.302.746
Destinazione utile 2013		1.928	36.637			-38.565	0
Aumento capitale Sociale arrotondamenti					2		2
Perdita dell'esercizio 2014						-234.037	-234.037
Saldo al 31.12.2014	551.473	40.811	710.462	0	2	-234.037	1.068.711

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi effettuati nei tre esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	551.473				
Riserve di utili:					
- riserva legale	40.811	B	-		
- riserva straordinaria	710.464	A, B	710.464		
- risultato di esercizio	-234.037				
Totale			476.427	*	
Quota distribuibile			0		

* la Società consortile non persegue finalità di lucro e pertanto non può distribuire utili, sotto qualsiasi forma, ai Soci ai sensi dell'art. 4 dello Statuto Sociale.

Gli eventuali utili devono essere reinvestiti in attività pertinenti l'oggetto sociale.

Legenda:

A - per aumento di capitale B - per copertura perdite

T

Trattamento di fine rapporto

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto e degli altri fondi pensionistici, sono quelle qui di seguito riportate:

	Saldo iniziale	Decrementi	TFR destinato a fondi	Imp.sost. TFR	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo TFR	357.089	36.316	11.612	545	60.122	368.738

D

Debiti

I debiti della Società si compongono come segue:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Debiti verso banche	2.211	3.338	-1.127
Acconti	391.797	360.072	31.725
Debiti verso fornitori	466.479	580.347	-113.868
Debiti tributari	35.397	139.613	-104.216
Debiti verso istituti previdenziali	100.592	115.663	-15.071
Altri debiti	232.780	250.713	-17.933
Totale debiti	1.229.256	1.449.746	-220.490

Tenuto conto della loro durata non esistono debiti di durata superiore a cinque anni.

Tra la voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, le competenze relative al personale maturate al 31/12/2014.

R

Ratei e risconti passivi

Non ci sono ratei e risconti passivi.

C

Conto economico

Ricavi

I ricavi delle prestazioni rese si classificano come segue in relazione alle diverse tipologie di attività:

	31.12.2014		31.12.2013	
Consulenze sistemi gest.qualità e ambiente	538.882	27,1%	490.591	24,7%
Qualità nell'agroalimentare	400.240	20,1%	354.910	17,9%
Innovazione Tecnologica	317.896	16,0%	799.445	40,2%
Regolazione del mercato	344.963	17,4%	329.877	16,6%
Varie	0	0,0%	13.219	0,7%
Totale ricavi delle prestazioni	1.601.981	100,0%	1.988.042	100,0%

In relazione alle linee guida diramate da Unioncamere, il consorzio dall'anno 2010, per le prestazioni rese ai propri soci, emette fatture in esenzione iva ai sensi dell'art. 10 comma 2 DPR 633/72.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta tra l'altro, da euro 134.802 di rimborso personale distaccato.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale voce comprende esclusivamente materiale di cancelleria e consumo per € 3.273.

Costi per servizi

Tale voce comprende:

	31.12.2014	31.12.2013	differenza
Compensi a terzi e collaborazioni	76.083	66.389	9.694
Servizi tecnici	83.380	316.252	-232.873
Abbonamenti - Banche dati	23.822	10.945	12.877
Consulenze	140.302	124.868	15.434
Consumi per utenze varie	20.060	23.459	-3.399
Spese di viaggi e rimborsi chilometrici	72.849	73.880	-1.031
Comp. Organi sociali,oneri accessori	67.884	69.990	-2.106
Contributi Gestione separata INPS	15.112	14.504	608
Spese postali ed altri costi amm.vi	407	849	-442
Spese di manutenzione	6.950	4.438	2.512
Spese su c/c bancari e postali	1.343	2.497	-1.154
Spese formazione, aggiornamento	25	5.537	-5.512
Altri costi per servizi	65.101	69.068	-3.967
Totali	573.318	782.676	-209.358

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Affitto condominio riscaldamento	139.598	185.033	-45.435
Totale	139.598	185.033	-45.435

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente ad € 1.158.682

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Salari e stipendi	810.244	894.571	-84.327
Oneri sociali	288.316	303.010	-14.694
Trattamento fine rapporto	60.122	64.055	-3.933
Totale	1.158.682	1.261.636	-102.954

Oneri diversi di gestione

Sono rappresentati nella tabella che segue:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Imposte, tasse ed altri tributi	5.982	1.154	4.827
Costi non documentati	3.097	3.117	-19
Altri oneri	5.997	17.011	-11.014
IVA pro-rata	58.682	111.680	-52.998
Totale	73.758	132.962	-59.204

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari che ammontano complessivamente ad € 3.847= sono costituiti da interessi attivi su conti correnti.

Proventi e oneri straordinari

I proventi e gli oneri straordinari ammontano rispettivamente a € 63.749= e € 41.259= e sono stati generati da ricavi e costi non imputati negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad € 28.728=

Dati sull'occupazione

La composizione del personale dipendente e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito precisate:

<i>Categoria</i>	<i>01.01.2014</i>	<i>Assunzioni</i>	<i>Passaggi di categoria</i>	<i>Cessazioni</i>	<i>31.12.2014</i>
Dirigenti	3	0	0	0	3
Quadri	4	0	0	-1	3
Impiegati	16	0	0	-1	15
Totale	23	0	0	-2	21

La Società assolve alle previsioni previste dalla Legge 68/99.

Compensi Amministratori e Sindaci

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2014 ammontano complessivamente a € 28.500=; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 33.558=; quelli per l'Organismo di Vigilanza sono pari ad € 6.400=. Tali importi sono da considerarsi al netto dei contributi previdenziali per un totale pari ad € 5.826=.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società opera per le attività assegnate dai soci con il regime "in house".

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 risultanze delle scritture contabili.



Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma Aut. N° 204354/01 del 06/12/2001. Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società