

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

### RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	157.981	399.454
Imposte sul reddito	230.363	186.585
Interessi passivi/(attivi)	17.663	79.614
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	406.007	665.653
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	430.634	439.162
Ammortamenti delle immobilizzazioni	103.262	67.866
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	221.569	182.823
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	755.465	689.851
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.161.472	1.355.504
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.406)	10.863
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.906.931)	2.083.123
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	208.793	(68.378)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(98.773)	3.854
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(459.382)	462.928
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(520.192)	(233.111)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.791.891)	2.259.279
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.630.419)	3.614.783
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.663)	(79.614)
(Imposte sul reddito pagate)	(230.363)	(186.585)
(Utilizzo dei fondi)	(5.200)	(1.991)
Altri incassi/(pagamenti)	(441.736)	(475.002)
Totale altre rettifiche	(694.962)	(743.192)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.325.381)	2.871.591
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(188.402)	(59.333)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1	247
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	205.410	57.303
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	17.009	(1.783)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.234.321	(2.032.506)
Accensione finanziamenti	456.156	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(12.061)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.678.416	(2.032.506)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(629.956)	837.302
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.293.604	622.277
Danaro e valori in cassa	68	1.117
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.293.672	623.394
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	441.377	1.293.604
Danaro e valori in cassa	770	68
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	442.147	1.293.672

## **Nota Integrativa parte iniziale**

### **Recepimento Dir. 34/2013/U.E.**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "Decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. del 04.09.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n.20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- I documenti che compongono il Bilancio;
- I principi di redazione del bilancio;
- Il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- I criteri di valutazione;
- Il contenuto della nota integrativa.

### **Introduzione**

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per

difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La cooperativa gestisce attività e servizi nel settore del Facility Management occupandosi in particolare di pulizie, facchinaggio, servizi di reception e gestione del verde.

Da anni la cooperativa è socia del consorzio Ciclat di Bologna attraverso il quale partecipa a gare di livello nazionale, riuscendo ad offrire una serie di servizi integrati in un'ottica di "Global Service", Logistica Integrata e Movimentazioni Merci.

Nel corso del 2016 è entrata a far parte anche della compagine sociale del

Consorzio Nazionale Servizi. Negli ultimi anni la cooperativa ha avuto un notevole incremento del fatturato che si è di fatto consolidato nel corso dell'esercizio, permettendo alla stessa sia di consolidare la struttura organizzativa e la presenza sul territorio, che di effettuare scelte commerciali di più ampio respiro su tutto il territorio nazionale.

La cooperativa ha continuato la politica di espansione e consolidamento del fatturato puntando su diverse gare di appalto con un orizzonte territoriale rivolto di fatto a tutta l'Italia e che per il momento ha portato all'aggiudicazione di un nuovo appalto e l'espansione del raggio d'azione della società anche alla regione Puglia.

Il Facility Management non ha perimetri, pertanto uno degli obiettivi per gli esercizi futuri sarà l'evoluzione su logiche intersettoriali, attraverso gare di nuova generazione aperte a settori come la sanità, con servizi che uniranno gestione di calore, ristorazione, ausiliariato, pulizie, manutenzioni, lavanolo, portierato, ecc.

La società continua a sostenere il progetto "Focotto" nato dall'invenzione di uno dei membri del cda della cooperativa, che si è fortemente sviluppato nel corso del 2016 sviluppando ulteriori prodotti innovativi e partecipando a diverse fiere di settore.

La "Focotto srl", benché si trovi ancora in una fase di avviamento, ha comunque ottenuto importanti riconoscimenti dal mondo del design, vincendo anche un premio di settore e ciò ha permesso di rinnovare ed intensificare l'investimento ed il sostegno al lavoro della start-up, che si ritiene possa rappresentare un'opportunità di sviluppo e diversificazione.

L'esercizio 2016, ha in parte risentito delle vicissitudine dell'appalto "Consip Scuole" del quale la società era subappaltatrice da parte di CNS.

Le vicende giudiziarie a cui purtroppo è stato sottoposto il Consorzio Nazionale Servizi, sfociate in una sentenza di sostanziale condanna per il consorzio stesso, hanno avuto come effetto principale la rescissione della convenzione in essere da parte di Consip nel mese di dicembre 2016.

Ciò ha comportato l'impossibilità di proseguire il contratto di subappalto dal mese di gennaio 2017 ma anche il blocco delle assegnazioni di fondi per il decoro delle scuole, non permettendo la piena realizzazione degli accordi governativi sottoscritti nel mese di novembre 2016.

Pertanto, se la gestione 2016 ne ha risentito soltanto parzialmente, non possiamo escludere un più importante riflesso nell'esercizio dell'anno successivo, dato che al momento la situazione non è ancora delineata e si attende un ulteriore intervento governativo.

I soci partecipano alla vita sociale collaborando, nei limiti delle proprie capacità, al buon andamento della cooperativa e permettendo così il rispetto concreto dei requisiti mutualistici previsti dallo statuto, al fine di godere dei benefici fiscali di cui al D.L.C.P.S. n. 1577/1947.

## **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

### ***Immobilizzazioni***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi, e si riferiscono ai costi sostenuti per la sistemazione dei locali dove è ospitata la sede legale e amministrativa della società.
- Le licenze d'uso software sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.360	71.942	85.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.992	68.259	73.251
Valore di bilancio	8.368	4.584	12.952
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.602	1.537	4.139
Totale variazioni	(2.602)	(1.537)	(4.139)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.360	71.942	85.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.594	69.606	77.200
Valore di bilancio	5.766	3.046	8.812

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a:

- LICENZE USO SOFTWARE € 13.360
- LAVORI STRAORD. SU BENI DI TERZI € 68.197
- ALTRI COSTI AD.UTIL. PLURIEN. € 3.745

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Macchinari, apparecchi e attrezzatura	15%
Arredamento	15%
Macchine elettromeccaniche	20%
Automezzi	25%
Mobili	12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	357.374	69.975	91.264	235.728	754.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.080	25.157	91.264	118.375	346.876
Valore di bilancio	245.294	44.818	-	117.353	407.465
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	22.753	22.797	150.360	195.910
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.951	8.951
Ammortamento dell'esercizio	10.721	12.203	22.797	51.949	97.670
Totale variazioni	(10.721)	10.550	-	89.460	89.289
Valore di fine esercizio					
Costo	357.374	92.728	114.061	361.845	926.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.801	37.360	114.061	155.031	429.253
Valore di bilancio	234.573	55.368	-	206.813	496.754

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti all'anno precedente e all'anno in corso dei singoli contratti.

Descrizione	SAVA CONTRATTO N.7053650 Per autovettura		SAVA CONTRATTO N.7051547 Per autovettura	
	Anno in corso	Anno precedente	Anno in corso	Anno precedente
<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016-31/12/2016</b>	<b>€ 2.503,88</b>	-	<b>€ 3.340,18</b>	-
a) Quota interessi di competenza	€ 298,12	-	€ 337,82	-
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a)</b>	<b>€ 298,12</b>	-	<b>€ 337,82</b>	-
c) Valore attuale dei canoni a scadere	€ 4.203,00	-	€ 5.210,50	-
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 4.698,90	-	€ 4.634,50	-
<b>Totale ( c+d)</b>	<b>€ 8.901,90</b>	-	<b>€ 9.845,00</b>	-

**Immobilizzazioni finanziarie****Immobilizzazioni finanziarie**



**PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione**. Si è provveduto ad effettuare il confronto del valore di ogni partecipazione con il patrimonio netto della società partecipata; quando quest'ultimo è risultato inferiore al costo, la differenza è stata motivata con l'indicazione delle ragioni per le quali non si è ritenuta duratura la perdita di valore.

**TITOLI**

Non sono iscritti valori in questa voce di bilancio.

**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alle seguenti Partecipazioni:

CICLAT	€ 194.367
CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI	€ 15.000
CONFIDICOOP MARCHE	€ 516
AMICI DELLA RUSSIA	€ 1.000
FOCOTTO SRL	€ 1.000

Il decremento è dovuto alla svalutazione del costo di acquisto della partecipazione in "CSG Cleaning Service Group soc. coop" in quanto il bilancio chiuso al 31/12/2015 presenta un patrimonio netto azzerato, alla luce di ciò il Cda ha ritenuto doveroso provvedere alla svalutazione totale della partecipazione, ciò non toglie che la società intende intraprendere tutte le azioni necessarie per il recupero della quota.

Nel contempo c'è stato un incremento dovuto all'acquisizione di una partecipazione nel CNS - CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI di Bologna.

**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	418.453	418.453
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.000	15.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	221.569	221.569
Totale variazioni	(206.569)	(206.569)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	211.884	211.884

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio	23.089	23.089
Valore di fine esercizio	23.089	23.089
Quota scadente entro l'esercizio	23.089	23.089

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

**Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 6.251.707 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016
Rimanenze	€ 24.678
Crediti	€ 5.784.882
Attività finanziarie non immobiliz.	€ 0
Disponibilità liquide	€ 442.147
Totale	€ 6.251.707

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito

singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente, le materie prime, sussidiari e di consumo e le merci sono state valutate al **costo di acquisto**.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	9.272	9.272
Variazione nell'esercizio	15.406	15.406
Valore di fine esercizio	24.678	24.678

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in "sofferenza".

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti euro	5.035.295
Fatture da emettere euro	493.665
- Fondo svalutaz. crediti euro	-74.660
	-----

**Voce C.II.1****5.454.300**

Il saldo del fondo svalutazione comprende il fondo fiscalmente riconosciuto, pari a euro 25.176.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	3.547.369	23.813	73.483	3.644.665
Variazione nell'esercizio	1.906.931	58.373	174.913	2.140.217
Valore di fine esercizio	5.454.300	82.186	248.396	5.784.882
Quota scadente entro l'esercizio	5.454.300	82.186	248.396	5.784.882

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.454.300	5.454.300
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.186	82.186
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.396	248.396
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.784.882	5.784.882

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti	euro	5.454.300
Crediti tributari	euro	82.186
Crediti diversi	euro	248.396

**Totale euro 5.784.882**

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 3.644.664 a euro 5.784.882 a causa soprattutto dei ritardi nei pagamenti da parte della Pubblica Amministrazione e del commissariamento della società "KUADRA S.p.A." che ha portato al blocco di tutti i pagamenti pregressi.

Il commissariamento è ormai superato e il cda sta mettendo in atto tutte le dovute azioni di recupero del credito.

Non vi sono iscritti valori in questa voce di bilancio.

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.293.604	68	1.293.672
Variazione nell'esercizio	-	770	770
Valore di fine esercizio	441.377	770	442.147

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	(284)	284
<b>Risconti attivi</b>	8.914	99.057	107.971
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.914</b>	<b>98.773</b>	<b>107.687</b>

L'incremento è dovuto principalmente al valore dell'anticipazione dei canoni di locazione per € 88.290.

Le altre voci che compongono il saldo dei risconti attivi sono riferite ai costi per polizze assicurative, pubblicità, utenze telefoniche, noleggi e canoni.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 1.850, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 74 quote del valore nominale di euro 25,00.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

<b>Riserve</b>	<b>Libere</b>	<b>Vincolate per legge</b>	<b>Vincolate per statuto</b>	<b>Vincolate dall'assemblea</b>
Riserva Legale		468.047		
Ris. Statutarie		1.141.626		
<b>TOTALE</b>		<b>1.609.673</b>		

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4 del c.c.

### Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	1.925	348.211	873.991	1	1	399.454	1.623.582
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	119.836	267.635	-	-	-	387.471
Decrementi	75	-	-	-	-	-	75
Risultato d'esercizio						157.981	157.981
Valore di fine esercizio	1.850	468.047	1.141.626	(2)	(2)	157.981	1.769.503

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.850	B	1.850
Riserva legale	468.047	B	468.047
Riserve statutarie	1.141.626	B	1.141.626
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)	B	(2)
Totale altre riserve	(2)		(2)
Totale	1.611.521		1.611.521
Quota non distribuibile			1.611.521

**Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	28.008	28.008
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.505	-	1.505
Utilizzo nell'esercizio	-	5.200	5.200
Totale variazioni	-	(5.200)	(5.200)
Valore di fine esercizio	1.505	22.809	24.314

Trattasi di fondi costituiti a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società.

Le cause legali in corso consigliano l'accantonamento dell'importo di euro 22.809 al fondo rischi per liti.

La somma si ritiene adeguata alle spese legali che, con ogni probabilità, rimarranno a carico della società a tale titolo.

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.506
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.088
Utilizzo nell'esercizio	13.190
Totale variazioni	(11.102)
Valore di fine esercizio	50.404

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti non sono rilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta delle singole poste. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.



Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

La scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.051.765	988.170	115.285	460.230	2.615.450
Variazione nell'esercizio	1.722.321	208.793	3.693	(369.084)	1.565.723
Valore di fine esercizio	2.774.086	1.196.963	118.978	91.146	4.181.173
Quota scadente entro l'esercizio	2.193.878	1.196.963	118.978	91.146	3.600.965
Quota scadente oltre l'esercizio	580.208	-	-	-	580.208

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	2.774.086	2.774.086
Debiti verso fornitori	1.196.963	1.196.963
Debiti tributari	118.978	118.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.146	91.146
Altri debiti	1.079.243	1.079.243
Debiti	5.260.416	5.260.416

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti iscritti in bilancio assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

**Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	928	2.618	3.546
Altri risconti passivi	462.000	(462.000)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>462.928</b>	<b>(459.382)</b>	<b>3.546</b>

**Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

<b>CATEGORIA DI ATTIVITA'</b>	<b>IMPORTO</b>
Pulizie	9.074.347
Manutenzioni	1.443.000
Portierato	1.158.558
Facchinaggio	157.304
Logistica	154.110
Giardinaggio	22.700
Prodotti Focotto	13.700
<b>TOTALE</b>	<b>12.023.719</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica**

Area geografica	Totale	
Valore esercizio corrente	ITALIA	
	12.023.719	12.023.719

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono realizzati interamente nel territorio

nazionale.

### ***Proventi e oneri finanziari***

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

#### Composizione proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	36
Totale	36

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	15.857	1.842	17.699

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su anticipi fatture e finanziamenti per euro 15.858
- altri interessi passivi per euro 1.841

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziata in base alla previsione dell'onere di competenza

dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 230.363
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	.....
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 230.363

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, le seguenti informazioni:

#### A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.054.926	12.424.422	- 369.496

Il saldo al 31.12.2015 è stato rettificato per € 3.262 in quanto sono state aggiunte le poste straordinarie

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.023.719	12.374.765	- 351.046
Altri ricavi e proventi	31.207	49.657	- 18.450
<b>Totale</b>	<b>12.054.926</b>	<b>12.424.422</b>	<b>- 369.496</b>

#### B) Costi della produzione

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
11.427.351	11.575.946	- 148.595

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	585.344	637.793	- 52.449
Servizi	2.172.149	2.047.972	+ 124.177
Godimento di beni di terzi	156.220	173.908	- 17.688
Salari e stipendi	6.282.782	6.555.824	- 273.042
Oneri sociali	1.650.201	1.567.286	+ 82.915
Trattamento di fine rapporto	430.634	439.162	- 8.528
Altri costi del personale	0	23.646	- 23.646
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.139	5.061	- 922
Ammortamento immobilizzazioni materiali	99.123	62.805	+ 36.318
Svalutazione crediti	25.176	17.734	+ 7.442
Variazione rimanenze materie prime	(15.406)	10.863	- 26.269

Oneri diversi di gestione	36.988	33.893	+ 3.095
	<b>11.427.351</b>	<b>11.575.946</b>	<b>- 148.595</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
(17.663)	(79.614)	(61.951)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altri proventi finanziari	36	42	(6)
Oneri finanziari	17.699	79.656	(61.957)
	<b>(17.663)</b>	<b>(79.614)</b>	<b>(61.951)</b>

**D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie**

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
221.569	182.823	38.746

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Svalutazioni	221.569	182.823	38.746
	<b>221.569</b>	<b>182.823</b>	<b>38.746</b>

**Nota Integrativa Altre Informazioni*****Dati sull'occupazione***

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	12	679	691

***Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci***

	Amministratori	Sindaci
Compensi	165.000	7.500

***Categorie di azioni emesse dalla società***

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

***Titoli emessi dalla società***

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## **Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del C.C.**

### **PREVALENZA COOPERATIVE (art. 2513 c.c.)**

L'art. 2513 del Codice Civile riguardo ai criteri per la definizione della prevalenza stabilisce per le cooperative di lavoro che detta condizione sussiste quando il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del totale del costo del lavoro escluso i lavoratori che per espressa previsione di legge non possono assumere la qualifica di socio (DM. 30/12/2005) . Ai fini della corretta sussistenza del requisito, nella nota integrativa al bilancio viene documentato contabilmente che il costo dei soci dipendenti rappresenta il **56,5%** del costo del personale, voce B9 del conto economico della cooperativa decurtato dei lavoratori per i quali si usufruisce del regime derogatorio.

<b>TIPOLOGIA DI PERSONALE</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE</b>
SOCI LAVORATORI	€ 847.308
LAVORATORI NON SOCI	€ 652.616
LAVORATORI IN DEROGA	€ 6.863.693
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.363.617</b>

Per quanto previsto dall'art. 5, comma 2 del D.M. 23 giugno 2004, si dichiara che sussiste e permane la condizione di mutualità prevalente, ai sensi degli articoli 2512 del codice civile, la cooperativa ha rispettato i requisiti ivi previsti in tema di operatività prevalente con i soci.

Fermo restando che sono rispettati i requisiti di cui all'art. 26 del D.L.C.P.S. 14 dicembre 1947, n. 1577 e successive modifiche, si dichiara, altresì, che ai sensi dell'art. 223 terdecies delle disposizioni attuative del codice civile, come integrate dal D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modifiche, la cooperativa ha provveduto ad adeguare il proprio Statuto alle nuove disposizioni inderogabili del codice civile, ivi comprese quelle di cui all'art. 2514 cod.civ., entro i termini.

### **Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.**

Riguardo agli obblighi previsti dall'art. 2528 C.C. in merito alle ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci si segnala che

nel corso dell'esercizio non sono pervenute domande di ammissione, mentre 3 soci hanno fatto richiesta di recesso in quanto non più interessati a svolgere la loro prestazione lavorativa all'interno della cooperativa.

Le domande sono state accolte nei termini di legge, e si è provveduto a darne comunicazione agli stessi come disciplinato dallo statuto. Non ci sono stati casi di diniego o di rifiuto ad istanze di adesione ricevute, il cda provvede comunque ad ammettere soltanto i soci interessati a svolgere la loro prestazione lavorativa all'interno della cooperativa e che abbiano i requisiti previsti dallo statuto.

Di seguito vengono illustrate le principali movimentazioni dei soci:

**- numero soci al 31/12/2015: 29**

- domande di ammissione pervenute: 0
- domande di ammissione esaminate: 0
- domande di ammissione accolte: 0
- recessi di soci pervenuti: 3
- recessi di soci esaminati: 3
- recessi di soci accolti: 3
- totale soci esclusi: 0
- totale rimborsi per soci deceduti: 0
- totale soci al 31/12/2016: 26**

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)**

La società nel corso dell'anno ha continuato a sostenere la start-up innovativa "Focotto srl" nella quale detiene una partecipazione pari al 10% del capitale.

Nel corso dell'esercizio la società ha commissionato alla start-up uno studio su nuovi prototipi di soluzioni di arredamento riscaldanti che ha portato alla produzione di alcuni prodotti che saranno pronti a breve per essere immessi nel mercato.

Ha inoltre sostenuto la società con un prestito al fine di agevolare l'avviamento della società stessa.

### **Rapporti economici e finanziari intrattenuti con il sistema cooperativo**

La società svolge l'attività attraverso l'ausilio dei più importanti consorzi nazionali nel settore dei servizi. Il mercato attuale orientato alle grandi gare ha portato storicamente il sistema cooperativo a formare alcune strutture di riferimento.

La società ad oggi effettua il 68% del fatturato con il consorzio "CICLAT soc. coop." di Bologna con il quale risulta affidataria soprattutto di appalti di Facility Management e il 17% con "CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI soc. coop" di Bologna per il quale svolgeva attività in subappalto nel comparto Scuole.

L'attività svolta nei confronti di entrambi i consorzi ha comportato costi relativi a percentuali consortili e/o trattenute consortili pari ad € 1.584.485

### **ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Controversie in corso**

Si segnala che in merito alla controversia con l'agenzia delle entrate per il recupero del credito d'imposta sull'assunzioni ultra "de minimis" il 07/07/2016 la Cassazione ha emesso sentenza con la quale rigetta il ricorso proposto dall'Agenzia delle Entrate, concludendo pertanto la vicenda giudiziaria favorevolmente nei confronti della società. Allo stato attuale per tanto, non vi sono controversie in corso.

#### **PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI**

A norma dell'art. 10 L. 19/03/1982 n.72 si segnala che non figurano nel patrimonio della società beni che non sono stati oggetto di rivalutazione.

#### **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Relativamente al risultato di esercizio di € 157.980,67 Il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo come segue:

- 30% pari ad euro 47.394,20 a Riserva Legale;
- 3% pari ad euro 4.739,42 a Fondi Mutualistici per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione così come previsto dalla legge 59/1992;
- La parte restante corrispondente ad euro 105.847,05 a Riserva Indivisibile.

#### **Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico



dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Jesi, 30/03/2017

IL PRESIDENTE DEL CDA  
(Massimo Stronati)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ancona con provvedimento prot. N. 2/9805 del 23.03.1993 del Ministero delle Finanze - Dip. Delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Ancona. Il sottoscritto Stronati Massimo dichiara che il presente bilancio è conforme all'originale trascritto nei libri sociali. Il bilancio originale è depositato a norma dell' art. 47 445/2000 presso la sede sociale.

**Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.