

NE-T (BY TELERETE NORDEST) S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SALBORO 22/B - 35124 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	02654960281
Numero Rea	PD 258481
P.I.	02654960281
Capitale Sociale Euro	909.500 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	APS HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	APS HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.691	3.044
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3.874	6.418
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.449	5.982
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.449.345	1.635.180
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	40.473
7) altre	257.294	285.375
Totale immobilizzazioni immateriali	1.717.653	1.976.472
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.320	32.096
2) impianti e macchinario	448.190	547.461
3) attrezzature industriali e commerciali	29.685	42.793
4) altri beni	38.279	50.671
Totale immobilizzazioni materiali	544.474	673.021
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.328	26.892
Totale crediti verso altri	27.328	26.892
Totale crediti	27.328	26.892
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.328	26.892
Totale immobilizzazioni (B)	2.289.455	2.676.385
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	95.989	109.902
3) lavori in corso su ordinazione	-	110.328
Totale rimanenze	95.989	220.230
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.922.370	1.405.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.543	14.543
Totale crediti verso clienti	1.936.913	1.419.787
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.984	960.054
Totale crediti verso controllanti	274.984	960.054
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.678	27.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	23.478
Totale crediti tributari	9.678	50.622
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.987	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.930	75.152
Totale imposte anticipate	65.917	75.152
5) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.301	4.071
Totale crediti verso altri	5.301	4.071
Totale crediti	2.292.793	2.509.686
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	450.000	450.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	450.000	450.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	790.440	377.426
3) danaro e valori in cassa	12.027	5.277
Totale disponibilità liquide	802.467	382.703
Totale attivo circolante (C)	3.641.249	3.562.619
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	41.921	56.762
Totale ratei e risconti (D)	41.921	56.762
Totale attivo	5.972.625	6.295.766
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	909.500	909.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.174.263	5.207.716
IV - Riserva legale	26.085	26.085
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	28.530	41.491
Totale altre riserve	28.530	41.491
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(738.437)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.154	(3.295.016)
Utile (perdita) residua	2.154	(3.295.016)
Totale patrimonio netto	2.140.532	2.151.339
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.002	1.285
3) altri	32.520	48.515
Totale fondi per rischi ed oneri	33.522	49.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.208	200.586
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.090.968	1.217.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	576.347	835.290
Totale debiti verso banche	1.667.315	2.052.391
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.644	950.363
Totale debiti verso fornitori	535.644	950.363
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.773	25.634
Totale debiti verso controllanti	198.773	25.634
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.974	170.119
Totale debiti tributari	103.974	170.119
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.960	149.269
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.960	149.269
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	620.692	427.363
Totale altri debiti	620.692	427.363
Totale debiti	3.324.358	3.775.139
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	273.005	118.902
Totale ratei e risconti	273.005	118.902
Totale passivo	5.972.625	6.295.766

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	15.385
Totale conti d'ordine	-	15.385

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.485.243	3.700.870
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(110.328)	(12.443)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	15.000
altri	40.499	19.898
Totale altri ricavi e proventi	40.499	34.898
Totale valore della produzione	5.415.414	3.723.325
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.441	161.904
7) per servizi	1.622.840	1.474.028
8) per godimento di beni di terzi	349.649	263.814
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.766.552	1.571.540
b) oneri sociali	532.848	455.095
c) trattamento di fine rapporto	117.143	106.496
d) trattamento di quiescenza e simili	12.011	11.545
e) altri costi	2.826	2.120
Totale costi per il personale	2.431.380	2.146.796
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	303.890	444.666
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.272	220.734
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.828.256
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.882	11.941
Totale ammortamenti e svalutazioni	444.044	2.505.597
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.913	68.971
12) accantonamenti per rischi	12.080	35.995
14) oneri diversi di gestione	146.631	179.283
Totale costi della produzione	5.347.978	6.836.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.436	(3.113.063)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.372	9.638
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.522	3.622
Totale proventi diversi dai precedenti	26.522	3.622
Totale altri proventi finanziari	38.894	13.260
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77.182	70.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	77.182	70.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.288)	(57.157)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	22.138
Totale proventi	-	22.138
21) oneri		

minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	21.901
altri	-	196.339
Totale oneri	-	218.240
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	(196.102)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	29.148	(3.366.322)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.919	-
imposte anticipate	(9.075)	71.306
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.994	(71.306)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.154	(3.295.016)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La Società opera nel settore dei servizi di ingegneria, progettazione e gestione nel campo delle telecomunicazioni via cavo e via radio, della telefonia, della videosorveglianza, della infomobilità urbana, delle applicazioni informatiche e telematiche internet, incluso l'e-commerce, dei servizi di call center telefonico integrato.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto in base a quanto disposto dagli articoli 2423 e seguenti del c.c. e dai vigenti principi contabili ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Esso è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione.

Gli importi esposti sono indicati in unità di euro.

Criteria di valutazione

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti al disposto degli articoli 2423 e 2423-bis del c.c. nonché dell'articolo 2427 del c.c. che disciplina i criteri di redazione della Nota integrativa, interpretati e integrati dai Principi Contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di Contabilità (OIC). In particolare la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri di formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, né sono state apportate deroghe ai criteri di valutazione.

Si tenga presente che per opportune ragioni di corretta esposizione dei valori delle immobilizzazioni, si è proceduto a una revisione della valutazione di alcune immobilizzazioni con conseguente svalutazione delle medesime e rimodulazione del piano di ammortamento a decorrere dal 2015.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio salvo quanto specificamente indicato nel proseguito per eventuali singole voci.

Deroghe

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe, così come previsto dall'articolo 2423, comma 4 e dall'articolo 2423 bis, comma 2 del Codice Civile.

Si ritiene pertanto che il bilancio, fedele rappresentazione delle scritture contabili, sia redatto con chiarezza e sia idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e il risultato economico dell'esercizio.

Voci Contabili

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella apposita sezione della Nota Integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Sono stati rispettati gli ordini progressivi delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dettati dal Codice Civile, senza ritenere necessaria l'indicazione delle lettere maiuscole, numeri romani, numeri arabi e lettere minuscole che nelle citate norme completano la denominazione delle voci di bilancio, ai fini di una maggior chiarezza sono stati omessi i commenti alle voci che risultano non valorizzate sia nel prospetto di bilancio dell'esercizio in commento sia nel precedente.

Nota Integrativa Attivo

A seguire si trovano le informazioni relative alle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi ammortamenti. La capitalizzazione iniziale ed il mantenimento dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, come in effetti si è verificato a seguito delle svalutazioni effettuate in questo bilancio, questa è iscritta a tale minor valore; questo non sarà mantenuto nei successivi esercizi se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate fanno esplicito riferimento alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato.

I costi di impianto ed ampliamento in relazione alla loro utilità pluriennale, sono stati, con il consenso del Sindaco Unico, capitalizzati, valutati in misura pari al costo sostenuto e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni; l'ammontare capitalizzato non eccede il valore stimato dell'utilità futura attesa.

I costi di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale sono stati iscritti, con il consenso del Sindaco Unico, nell'attivo dello Stato Patrimoniale, valutati in misura pari al costo e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

I costi di pubblicità e propaganda, sono stati, con il consenso del Sindaco Unico, iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale, valutati in misura pari al costo sostenuto e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili, sono stati valutati al costo di acquisto e vengono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione prevista dalla legge o dal contratto. Si ritiene tale procedura idonea a rappresentare la residua possibilità di utilizzazione dei diritti in esame.

Le Altre immobilizzazioni immateriali sono riferite agli oneri accessori sostenuti per ottenere i finanziamenti accesi vengono ammortizzati in quote costanti per un periodo di 6 anni, pari alla durata dei relativi finanziamenti.

Le spese di manutenzione straordinaria sostenute per migliorie e manutenzioni su beni di terzi vengono ammortizzati in misura corrispondente alla durata del contratto che disciplina la disponibilità dei beni stessi.

In base alle prescrizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile, n. 5, si precisa che sino al completamento dell'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento, di ricerca, di sviluppo e di pubblicità esposte nell'attivo dello Stato Patrimoniale potranno essere distribuiti dividendi solamente se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Il software applicativo, prodotto per uso interno e non tutelato, che è stato iscritto, con il consenso del Sindaco Unico, fra le attività dello Stato Patrimoniale e valutato in base al costo sostenuto, viene ammortizzato per un periodo di 3 anni pari al previsto periodo di utilizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Sindaco Unico, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Spese di impianto e ampliamento	31/12/2014	31/12/2015
SPESE DI COSTITUZ. ED ASSIMILATE	6.764,17	6.764,17
FONDO AMM.TO SPESE DI COSTITUZIONE E ASS.TE	(3.719,71)	(5.072,54)
COSTI MOSTRA GIORGIONE	30.526,37	0,00
FONDO AMM.TO COSTI MOSTRA GIORGIONE	(30.526,37)	0,00
Costi per lavori incrementi/trasloco lavori nuova sede	37.000,00	37.000,00
F.di amm.to costi lavori nuova sede	(37.000,00)	(37.000,00)
Totale	3.044,46	1.691,63
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	31/12/2014	31/12/2015
COSTI DI PUBBLICITA' PLURIENNALI	12.720,00	12.720,00
FONDO AMM.TO COSTI DI PUBBLICITA' PLURIENNALI	(6.302,00)	(8.846,00)
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	15.000,00	0,00
FONDO AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	(15.000,00)	0,00
Totale	6.418,00	3.874,00

La capitalizzazione di tali spese trova fondamento nella circostanza che il costo sostenuto è comune a più esercizi, in considerazione degli effetti che tali spese hanno prodotto e che produrranno nella vita dell'azienda.

I decrementi delle immobilizzazioni immateriali sono costituiti da storni di cespiti e relativi fondi ammortamento completamente ammortizzati e relativi a beni immateriali desueti e inutilizzati da diversi esercizi, oppure a oneri pluriennali intangibili senza utilità futura. La lettura del bilancio a seguito di tali storni è più chiara (lo storno dei fondi ammortamento è tra le altre variazioni nel prospetto).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	74.291	27.720	111.853	4.093.473	64.609	823.409	5.195.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(71.246)	(21.302)	(105.871)	(1.440.784)	-	(538.034)	(2.177.237)
Svalutazioni	-	-	-	(1.017.508)	(24.136)	-	(1.041.644)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	3.044	6.418	5.982	1.635.180	40.473	285.375	1.976.472
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.000	-	-	31.713	35.713
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	40.473	(40.473)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(30.526)	(15.000)	-	-	-	-	(45.526)
Ammortamento dell'esercizio	(1.353)	(2.544)	(4.533)	(226.309)	-	(59.793)	(294.532)
Altre variazioni	30.526	15.000	-	-	-	-	45.526
Totale variazioni	(1.353)	(2.544)	(533)	(185.836)	(40.473)	(28.080)	(258.819)
Valore di fine esercizio							
Costo	43.764	12.720	115.853	4.133.946	-	855.122	5.161.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(42.073)	(8.846)	(110.404)	(1.667.093)	-	(597.828)	(2.426.244)
Svalutazioni	-	-	-	(1.017.508)	-	-	(1.017.508)
Valore di bilancio	1.691	3.874	5.449	1.449.345	-	257.294	1.717.653

E' stato valutata la capacità reddituale dei cespiti iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 9, e non è emersa la necessità di operare ulteriori svalutazioni rispetto a quelle già operate nel corso dell'esercizio precedente 2014.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni periodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni nel processo aziendale.

Sono state applicate le seguenti aliquote economico-tecnico, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

<i>Impianti e macchinari</i>	<i>15%</i>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	<i>15% - 20%</i>
<i>Altri beni</i>	<i>12% - 20% - 25%</i>

I beni di basso costo unitario e di uso ricorrente normalmente identificabili con materiale per manutenzione, pezzi di ricambio e beni di modico valore, hanno un ciclo di utilizzo che nella maggior parte dei casi non si discosta significativamente dai 12 mesi ed originano un carico pressoché costante a conto economico. Pertanto, pur venendo capitalizzati, essi vengono totalmente spesi nell'esercizio in cui sono acquistati mediante stanziamento di una quota di ammortamento pari al costo sostenuto.

Le spese di manutenzione e riparazione di carattere ordinario riferite alle immobilizzazioni materiali sono state imputate nel Conto Economico dell'esercizio.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore; questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata. La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicato fanno esplicito riferimento alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato.

I beni la cui disponibilità è ottenuta attraverso contratti di leasing finanziario, sono iscritti fra le attività dello Stato Patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitata la facoltà di riscatto; nel periodo di locazione i canoni di competenza vengono imputati al Conto Economico, mentre l'importo dei canoni residui e del prezzo di riscatto alla data del Bilancio viene indicato nei Conti d'Ordine.

I beni iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 non sono stati oggetto di rivalutazioni, nè di ulteriori svalutazioni nel corso del 2015.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali e relative movimentazioni vengono esposte nella tabella che segue:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.760	2.420.992	160.084	714.495	3.333.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.664)	(1.086.919)	(117.291)	(663.823)	(1.873.697)
Svalutazioni	-	(786.612)	-	-	(786.612)
Valore di bilancio	32.096	547.461	42.793	50.671	673.021
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.578	1.497	7.008	11.083
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(236.028)	-	-	(236.028)
Ammortamento dell'esercizio	(3.776)	(101.850)	(14.604)	(19.401)	(139.631)
Altre variazioni	-	236.028	-	-	236.028
Totale variazioni	-	(99.272)	(13.107)	(12.393)	(124.772)
Valore di fine esercizio					
Costo	37.760	1.400.930	161.581	279.162	1.879.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.440)	(952.741)	(131.896)	(240.883)	(1.334.960)
Valore di bilancio	28.320	448.190	29.685	38.279	544.474

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Relativamente ai beni strumentali oggetto di leasing finanziario, è stata seguita l'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la rilevazione dei canoni di leasing quali costi di esercizio con il metodo patrimoniale. Alla data del 31 dicembre 2015 Ne-T by Telerete Nordest S.r.l. non ha più in essere alcun contratto di locazione finanziaria. Nel corso del 2015 ha riscattato per 1.577 euro gli arredi relativi all'unico contratto che aveva in essere sottoscritto con la società MPS Commerciale Leasing S.p.A., e scadenza il 30/07/2015.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni che costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di realizzo.

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

Tra le immobilizzazioni finanziarie si trovano unicamente partecipazioni in imprese non controllate, nè collegate, nè controllanti e crediti diversi costituiti da depositi cauzionali.

Per la partecipazione nel Consorzio MobilitaVeneto si evidenzia che il consorzio è stato chiuso, la partecipazione azzerata con fondo svalutazione di importo pari al valore della partecipazione ed è evidenziato nell'attivo di Stato Patrimoniale un credito di Euro 2.845,61 relativo al 50% dell'Iva richiesta a rimborso dal consorzio.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.438	4.438
Svalutazioni	(4.438)	(4.438)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.438	4.438
Svalutazioni	(4.438)	(4.438)

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Per i depositi cauzionali si precisa che gli incrementi e decrementi si riferiscono a cauzioni delle Bobine di Fibra ottica. 24.000 euro sono relativi al deposito del contratto di affitto a prezzi di mercato in essere con la controllante APS HOLDING SPA.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.892	436	27.328	27.328
Totale crediti immobilizzati	26.892	436	27.328	27.328

Attivo circolante

Tale titolo ricomprende le rimanenze, i crediti, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e le disponibilità liquide.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il corrispondente valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Il costo d'acquisto è inclusivo degli oneri accessori. Le rimanenze di materie prime, merci, semilavorati, prodotti in corso di lavorazione e finiti sono state valutate al costo di acquisto.

Per i lavori in corso su ordinazione la società li valorizza al costo sostenuto, pari a zero al 31/12/2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	109.902	(13.913)	95.989
Lavori in corso su ordinazione	110.328	(110.328)	-
Totale rimanenze	220.230	(124.241)	95.989

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato dall'apposito fondo svalutazione determinato sulla stima del rischio di inesigibilità degli stessi e, quindi, esposti al presunto valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si segnala che tra i crediti tributari per imposte anticipate esigibili oltre i 12 mesi sono stati iscritti nel 2014 71.306 euro derivanti dalla anticipata fiscalità IRAP sulle svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali effettuate, che viene riassorbita di anno in anno e per 8.927 euro nel 2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.419.787	517.126	1.936.913	1.922.370	14.543
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	960.054	(685.070)	274.984	274.984	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.622	(40.944)	9.678	9.678	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	75.152	(9.235)	65.917	8.987	56.930
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.071	1.230	5.301	5.301	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.509.686	(216.893)	2.292.793	2.221.320	71.473

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli per un valore di 450.000 euro sono obbligazioni della banca Monte dei Paschi di Siena il cui acquisto è stato richiesto dall'istituto di credito al fine di ottenere nel 2014 un finanziamento di 1.000.000 euro.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	377.426	413.014	790.440
Denaro e altri valori in cassa	5.277	6.750	12.027
Totale disponibilità liquide	382.703	419.764	802.467

Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti secondo i criteri della competenza economica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.452	-	3.452
Altri risconti attivi	53.310	(14.841)	38.469
Totale ratei e risconti attivi	56.762	(14.841)	41.921

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria e/o documentale è anticipata o posticipata rispetto alla loro competenza economica.

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La quota oltre 12 mesi è di 8.245 euro.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A seguire i prospetti illustrativi e le spiegazioni relativamente al patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La riserva sovrapprezzo azioni è diminuita per effetto della copertura della perdita 2014 e del ripianamento delle perdite pregresse a bilancio.

La riserva straordinaria ha subito una variazione in diminuzione per euro 12.961, per effetto del recesso del socio Camera di Commercio di Padova.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	909.500	-			909.500
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.207.716	(4.033.453)			1.174.263
Riserva legale	26.085	-			26.085
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	41.491	(12.961)			28.530
Totale altre riserve	41.491	(12.961)			28.530
Utili (perdite) portati a nuovo	(738.437)	738.437			-
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.295.016)	-	2.154	2.154	2.154
Totale patrimonio netto	2.151.339	(3.307.977)	2.154	2.154	2.140.532

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

1) La riserva da sovrapprezzo quote non può essere distribuita ai soci fino a che la riserva legale non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale (articolo 2431 codice civile); può essere utilizzata per la copertura di perdite, per l'aumento gratuito del capitale sociale, nonché per l'aumento della riserva legale.

2) La riserva legale - nei limiti della quota obbligatoria del 20% del capitale sociale ex art. 2430 CC - non è distribuibile ai soci. Essa è disponibile per la copertura delle perdite dopo che, a tale scopo, sono state utilizzate tutte le altre riserve disponibili e distribuibili e prima di erodere il capitale sociale.

3) La riserva straordinaria è composta dagli utili accantonati di esercizi passati. Essa è utilizzabile per aumenti del capitale sociale, copertura di perdite o distribuzione di utili ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	909.500	capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.174.263	sovrapprezzo azioni	1)	-
Riserva legale	26.085	accantonamento utili	2)	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	28.530	accantonamento utili	3)	28.530
Totale altre riserve	28.530			28.530

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	2.138.378			28.530
Residua quota distribuibile				28.530

ULTERIORI SPIEGAZIONI SUL PATRIMONIO NETTO

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale sottoscritto al 31 dicembre 2015, pari a Euro 909.500 ripartito in quote ai sensi di legge, è invariato rispetto al 2014.

Come richiesto dall'articolo 2427 n. 7-bis) del Codice Civile, il Capitale Sociale è fiscalmente composto in base alla disciplina del DPR n. 917/86 come indicato nella seguente tabella:

Capitale sottoscritto	759.500
Riserva e fondi di rivalutazione	0
Riserva di capitale	150.000
Riserve di utili	0
Riserve in sospensione d'imposta	0
Totale al 31 dicembre 2014	909.500

Riserva da Sovrapprezzo Azioni

Tale Fondo di riserva ammonta a Euro 1.174.263 ed è stato costituita il 21/04/09 in occasione dell'aumento del Capitale Sociale con il conferimento del ramo d'azienda Pronet.

Riserva Legale

La Riserva legale alla data del 31 dicembre 2015 ammonta Euro 26.085 ed è stata costituita mediante l'accantonamento degli utili conseguiti negli esercizi precedenti così come deliberato dalle Assemblee dei Soci che hanno approvato i relativi bilanci.

Altre Riserve

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2015 a Euro 28.530 ed accoglie la Riserva straordinaria per Euro 28.530.

Risultato dell'Esercizio

E' il risultato economico conseguito nel periodo che ammonta a Euro 2.154.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per imposte differite si riferisce per 1.002 euro ad una quota di ammortamento del 2008 che è stata eseguita con aliquota non dimezzata e che verrà pertanto riassorbita fiscalmente al termine del periodo di ammortamento.

Gli altri fondi accolgono gli accantonamenti per rischi legali e l'accantonamento dell'anno è di 12.080 euro.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.285	48.515	49.800
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	12.080	12.080
Utilizzo nell'esercizio	-	(28.075)	(28.075)
Altre variazioni	(283)	-	(283)
Totale variazioni	(283)	(15.995)	(16.278)
Valore di fine esercizio	1.002	32.520	33.522

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto risulta movimentato come da tabella che segue:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.586
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.485
Utilizzo nell'esercizio	1.144
Altre variazioni	(719)
Totale variazioni	622
Valore di fine esercizio	201.208

Debiti

Le informazioni relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito previste dall'OIC 6 sono fornite, in seguito, in apposita sezione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

I debiti iscritti in bilancio ammontano al 31/12/2015 a 3.324358 euro e sono dettagliati nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.052.391	(385.076)	1.667.315	1.090.968	576.347
Debiti verso fornitori	950.363	(414.719)	535.644	535.644	-
Debiti verso controllanti	25.634	173.139	198.773	198.773	-
Debiti tributari	170.119	(66.145)	103.974	103.974	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.269	48.691	197.960	197.960	-
Altri debiti	427.363	193.329	620.692	620.692	-
Totale debiti	3.775.139	(450.781)	3.324.358	2.748.011	576.347

Si segnala, ai sensi dell'art 2427, n. 6 del c.c. che non vi sono crediti assistiti da garanzie reali su beni sociali e che i debiti sono riferiti a creditori operanti nel territorio nazionale.

Ratei e risconti passivi

Sono stati iscritti secondo i criteri della competenza economica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	16.303	16.303
Altri risconti passivi	118.902	137.800	256.702
Totale ratei e risconti passivi	118.902	154.103	273.005

Rappresentano oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sono presenti ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Non vi è quota parte oltre i 12 mesi.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi si riferiscono alle attività caratteristiche svolte dalla Società che opera nel settore dei servizi di ingegneria, progettazione e gestione nel campo delle telecomunicazioni via cavo e via radio, della telefonia, della videosorveglianza, della infomobilità urbana, delle applicazioni informatiche e telematiche internet, incluso l'e-commerce, dei servizi di call center telefonico integrato.

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

La variazione intervenuta nell'esercizio è commentata nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I costi in esame sono correlati al punto A del conto economico (Valore della produzione).

La svalutazione dei crediti è stata effettuata considerando il valore di presumibile realizzo degli stessi crediti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	9.116	1.600.047
Differenze temporanee nette	9.116	1.600.047
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.652	71.332
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(145)	(8.930)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.507	62.408

La differenza temporanea principale relativa all'Irap di 1.612.127 euro al 31/12/2015 è composta dalle svalutazioni delle immobilizzazioni operate nel 2014 ed ha generato al 31/12/2014 Irap anticipata per 71.306 euro che è stata riassorbita nel 2015 per 8.927 euro. Il residuo importo verrà riassorbito negli esercizi futuri tramite l'ammortamento incrementato extracontabile fiscale delle immobilizzazioni svalutate.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario:

Secondo quanto predisposto dall'OIC n.10 si redige il rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto finanziario è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.154	(3.295.016)
Imposte sul reddito	26.994	(71.306)
Interessi passivi/(attivi)	50.660	66.795
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.702	26.573
Ammortamenti delle immobilizzazioni	434.162	665.400
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.882	1.840.197
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.213)	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	124.241	81.414
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	208.224	113.308
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(65.705)	49.477
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	14.841	9.164
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	154.103	13.627
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	52.333	(53.422)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(75.868)	(63.498)
(Imposte sul reddito pagate)	(131)	(21.181)
(Utilizzo dei fondi)	(28.358)	(2.646)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(11.083)	(89.971)
Flussi da disinvestimenti	-	62.738
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(35.713)	(33.425)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(436)	(5.947)
Flussi da disinvestimenti	-	25.538
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	-	10.000
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(219.303)	(171.157)
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(165.773)	(60.637)
Mezzi propri		

Rimborso di capitale a pagamento	(12.961)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	382.703	144.066
Disponibilità liquide a fine esercizio	802.467	382.703

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale della società è composto come segue:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	53
Operai	6
Totale Dipendenti	64

I movimenti del personale dipendente sono riassunti dalle seguenti tabelle:

MOVIMENTI DEL PERSONALE DIPENDENTE	01/01/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015	Dipendenti medi
Dirigenti	1			1	1
Quadri	5		1	4	5
Impiegati	51	2		53	52
Operai	7		1	6	6
Altri dipendenti					
Totale	64	2	2	64	64

Compensi amministratori e sindaci

Riguardo ai compensi agli organi sociali, si segnala che il compenso di competenza del Consiglio di Amministrazione del 2015 è pari a Euro 39.588, mentre per il Collegio Sindacale (poi Sindaco Unico) è pari a Euro 10.400.

	Valore
Compensi a amministratori	39.588
Compensi a sindaci	10.400
Totale compensi a amministratori e sindaci	49.988

Compensi revisore legale o società di revisione

Il Collegio Sindacale (poi Sindaco Unico) svolge anche la funzione di Revisore Legale e il compenso attribuito per entrambe le funzioni è stato per il 2015 di 10.400 euro.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società APS Holding S.p.A. con sede in Padova, Via F. Rismondo, n. 28 n. iscrizione alla CCIAA di Padova e C.F. 03860240286.

Come richiesto dall'attuale normativa in materia si espongono, espressi in migliaia di euro, i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società APS Holding S.p.A. al 31 dicembre 2014 e dell'anno precedente:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
ATTIVO	127.572.774,00	131.431.672,00
PASSIVO	127.572.774,00	131.431.672,00
Capitale Sociale	-	-
Riserve e utili (perdite) portati a nuovo	- 16.075.490,00	- 12.107.715,00
Risultato dell'esercizio	- 2.456.454,00	- 3.967.774,00
CONTO ECONOMICO		
Valore della Produzione	49.993.623,00	48.107.249,00
Costi della Produzione	50.389.647,00	49.456.226,00
Proventi e Oneri Finanziari	- 1.148.213,00	- 1.131.329,00
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	- 1.779.779,00	- 1.683.304,00
Proventi e Oneri Straordinari	478.634,00	1.771,00
Imposte sul Reddito	- 388.928,00	- 194.065,00
Risultato dell'esercizio	- 2.456.454,00	- 3.967.774,00

Nota Integrativa parte finale

Azioni, Obbligazioni Convertibili, Titoli e altri Strumenti Finanziari

La Società è costituita in forma di società a responsabilità limitata per cui non vengono indicate le informazioni richieste dall'articolo 2427 n. 17 e 18 del Codice Civile in quanto riferibili a società per azioni. La Società non ha, infine, emesso titoli o valori simili.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni compiute dalla Società con le parti correlate (società controllante, società consorelle, soci) riguardano essenzialmente lo scambio di beni e le prestazioni di servizi. Tutte le operazioni fanno parte dell'ordinaria gestione, sono regolate a condizioni di mercato, ovvero alle condizioni che si sarebbero applicate fra due parti indipendenti, e sono state compiute nell'interesse dell'Impresa.

Altri accordi non risultanti dal bilancio

La Società non ha posto in essere alcuna operazione rientrante in tale fattispecie.

Informativa sugli strumenti finanziari

La Società non ha in essere contratti aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

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

"Il sottoscritto Rag. Renzo Pedron, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".