

ETJCA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Corso Sempione 39 20145 MILANO MI
Codice Fiscale	12720200158
Numero Rea	Milano 1581571
P.I.	12720200158
Capitale Sociale Euro	10.800.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	782000 Attività delle agenzie di fornitura di lavoro temporaneo (interinale)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	475	0
7) altre	677.240	756.850
Totale immobilizzazioni immateriali	677.715	756.850
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	50.165	52.701
4) altri beni	662.940	745.858
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.698	0
Totale immobilizzazioni materiali	715.803	798.559
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.036	28.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	324.863	329.300
Totale crediti verso altri	333.899	357.820
Totale crediti	333.899	357.820
Totale immobilizzazioni finanziarie	333.899	357.820
Totale immobilizzazioni (B)	1.727.417	1.913.229
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.396.252	78.075.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	88.396.252	78.075.172
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.018.274	1.891.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.018.274	1.891.119
5-ter) imposte anticipate	406.796	860.913
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.427.160	153.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.427.160	153.127
Totale crediti	92.248.482	80.980.331
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.255.775	5.116.106
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	23.155	21.536
Totale disponibilità liquide	4.278.930	5.137.642
Totale attivo circolante (C)	96.527.412	86.117.973
D) Ratei e risconti	543.648	562.893
Totale attivo	98.798.477	88.594.095
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.800.000	10.800.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	735.504	635.111
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	400.000	200.000
Totale altre riserve	400.000	200.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.974.864	267.397
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.952.011	2.007.860
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	15.862.379	13.910.368
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0

2) per imposte, anche differite	450.000	310.446
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	450.000	310.446
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.940	114.137
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.963.856	29.750.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.216.655	0
Totale debiti verso banche	32.180.511	29.750.956
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.653.222	5.984.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	6.653.222	5.984.935
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.528.139	6.828.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	7.528.139	6.828.745
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.132.049	10.368.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.132.049	10.368.777
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.796.550	21.138.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	24.796.550	21.138.551
Totale debiti	82.290.471	74.071.964
E) Ratei e risconti	78.687	187.180
Totale passivo	98.798.477	88.594.095

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	279.237.964	298.284.024
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.059.123	5.989.219
altri	1.670.007	2.038.083
Totale altri ricavi e proventi	6.729.130	8.027.302
Totale valore della produzione	285.967.094	306.311.326
B) Costi della produzione		
7) per servizi	9.030.620	9.735.321
8) per godimento di beni di terzi	1.474.368	1.730.294
9) per il personale		
a) salari e stipendi	184.275.307	198.863.151
b) oneri sociali	58.164.663	61.071.904
c) trattamento di fine rapporto	9.844.794	10.019.468
e) altri costi	15.744.236	16.903.138
Totale costi per il personale	268.029.000	286.857.661
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	266.339	246.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.075	238.511
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.132.476	3.000.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.618.890	3.484.991
14) oneri diversi di gestione	629.917	1.241.558
Totale costi della produzione	281.782.795	303.049.825
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.184.299	3.261.501
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	157.442	93.365
Totale proventi diversi dai precedenti	157.442	93.365
Totale altri proventi finanziari	157.442	93.365
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	576.376	595.235
Totale interessi e altri oneri finanziari	576.376	595.235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(418.934)	(501.870)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.765.365	2.759.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.359.237	1.160.009
imposte differite e anticipate	454.117	(408.238)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.813.354	751.771
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.952.011	2.007.860

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.952.011	2.007.860
Imposte sul reddito	1.813.354	751.771
Interessi passivi/(attivi)	418.934	501.870
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.184.299	3.261.501
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.281.929	3.300.547
Ammortamenti delle immobilizzazioni	486.414	484.991
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.844.794	10.019.468
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.613.137	13.805.006
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.797.436	17.066.507
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.453.556)	4.605.100
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	668.287	(120.492)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.245	(92.154)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(108.493)	(20.196)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.904.172	(1.219.523)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.970.345)	3.152.735
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.827.091	20.219.242
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(418.934)	(501.870)
(Imposte sul reddito pagate)	(543.932)	(1.612.082)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(149.453)	(300.547)
Altri incassi/(pagamenti)	(9.702.439)	(10.203.679)
Totale altre rettifiche	(10.814.758)	(12.618.178)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.987.667)	7.601.064
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(164.836)	(217.561)
Disinvestimenti	27.517	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(200.220)	(402.660)
Disinvestimenti	13.018	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	23.921	(43.503)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(300.600)	(663.724)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	212.900	(5.318.233)
Accensione finanziamenti	2.216.655	(462.430)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	7.200.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(7.200.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.429.555	(5.780.663)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(858.712)	1.156.677
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.116.106	3.963.144
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	21.536	17.821
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.137.642	3.980.965
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.255.775	5.116.106
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	23.155	21.536
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.278.930	5.137.642
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto, pur avuto riguardo degli effetti provocati dalla pandemia per la diffusione del COVID-19 con le conseguenti decisioni delle autorità competenti ed il calo di fatturato relativo all'attività di somministrazione, non si ritiene che sussistano incertezze circa la capacità della società ad operare in funzionamento nel prevedibile futuro.

Ai sensi dell'articolo 38-quater della L. n. 77/2020 la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del codice civile viene effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, in tutte le sue componenti, è stato redatto in unità di Euro.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	20,00%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- Migliorie su beni di terzi	16,66%
- Software	20,00%
- Spese per intermediazioni immobiliari	20,00%
- Altri oneri pluriennali	20,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Pur avendo subito una contrazione dell'attività svolta a causa della pandemia da COVID-19, la società non ha ritenuto opportuno avvalersi del disposto del D.L. n. 104/2020 in merito alla possibilità di stanziare ammortamenti in misura inferiore al piano originario.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	15,00%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,00%
- Macchine ufficio elettroniche	20,00%
- Autovetture e motocicli	25,00%
- Impianti telefonici	20,00%
- Impianti specifici	15,00%
- Beni strum. inferiori a Euro 516,46	100,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Come già illustrato in tema di immobilizzazioni immateriali, anche per le immobilizzazioni materiali non si è ritenuto opportuno stanziare per l'anno 2020 ammortamenti in misura inferiore al piano originario, come concesso dal disposto del D.L. n. 104/2020, pur avendo subito un calo di attività causato dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a crediti verso terzi per depositi cauzionali versati in relazione a rapporti commerciali.

Per l'imputazione di detti crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Non sono possedute dalla società partecipazioni in società controllate e/o collegate.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Non è stata eseguita alcuna imputazione in base al criterio del costo ammortizzato, da applicarsi come previsto dall'OIC 15, trattandosi per la grande maggioranza di crediti a breve scadenza (entro l'anno), e considerando che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, sono stati portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Sulla parte delle svalutazioni eseguite in eccedenza ai limiti di deducibilità fiscale si è provveduto a determinare le imposte differite.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è giudicata solo possibile, sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento dei relativi fondi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

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

Si segnala che le modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 296 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi, non hanno avuto nessun impatto sui criteri di contabilizzazione applicati alle quote di TFR maturate al 31 dicembre 2006 e a quelle maturande dal 1° gennaio 2007, in quanto, così come previsto dalla stessa normativa, per le aziende che alla data di entrata in vigore della normativa avessero avuto meno di 50 dipendenti, sia le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sia le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007, per i dipendenti che non avessero già optato per la destinazione a forme di previdenza complementare, continueranno a rimanere in azienda.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti verso fornitori includono sia le fatture ricevute entro la data di chiusura del bilancio sia le fatture da ricevere su prestazioni fornite a favore della società nell'anno 2020.

Non si è ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato per l'imputazione dei debiti con scadenza oltre 12 mesi, data l'irrilevanza delle differenze emergenti rispetto al criterio adottato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue:

- le imposte differite sono stanziare secondo il metodo patrimoniale, calcolando le differenze temporanee tra i valori contabili delle attività e delle passività iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali;
- le attività e le passività per imposte differite sono valutate utilizzando le aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili nell'esercizio in cui sarà realizzata l'attività o sarà estinta la passività a cui si riferiscono, sulla base delle aliquote fiscali stabilite dalla normativa in vigore alla data di riferimento del bilancio;
- le attività per imposte differite sono rilevate nella misura in cui è probabile che sia disponibile un reddito imponibile futuro a fronte del quale possano essere utilizzate tali attività.
- l'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo di dette imposte, procedendo alla loro rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria netta

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	5.116.106	-860.331	4.255.775
Danaro ed altri valori in cassa	21.536	1.619	23.155
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	28.520	-19.484	9.036
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	5.166.162	-878.196	4.287.966
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	29.750.956	212.900	29.963.856
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	29.750.956	212.900	29.963.856
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-24.584.794	-1.091.096	-25.675.890
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	329.300	-4.437	324.863
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	329.300	-4.437	324.863
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		2.216.655	2.216.655
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE		2.216.655	2.216.655
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	329.300	-2.221.092	-1.891.792
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-24.255.494	-3.312.188	-27.567.682

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	298.284.024		279.237.964	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	11.465.615	3,84	10.504.988	3,76
VALORE AGGIUNTO	286.818.409	96,16	268.732.976	96,24
Ricavi della gestione accessoria	8.027.302	2,69	6.729.130	2,41
Costo del lavoro	286.857.661	96,17	268.029.000	95,99
Altri costi operativi	1.241.558	0,42	629.917	0,23
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.746.492	2,26	6.803.189	2,44

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.484.991	1,17	2.618.890	0,94
RISULTATO OPERATIVO	3.261.501	1,09	4.184.299	1,50
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-501.870	-0,17	-418.934	-0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.759.631	0,93	3.765.365	1,35
Imposte sul reddito	751.771	0,25	1.813.354	0,65
Utile (perdita) dell'esercizio	2.007.860	0,67	1.952.011	0,70

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Immobilizzazioni in corso e acconti		475		475
Altre immobilizzazioni immateriali	756.850	199.745	279.355	677.240
Arrotondamento				
Totale	756.850	200.220	279.355	677.715

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 677.715 (Euro 756.850 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	7.155	0	0	0	0	1.613.159	1.620.314
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.155	0	0	0	0	856.309	863.464
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	756.850	756.850
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	475	199.745	200.220
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	9.538	9.538
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	266.339	266.339

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	3.480	3.480
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	475	(79.610)	(79.135)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	7.155	0	0	0	475	1.764.719	1.772.349
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.155	0	0	0	0	1.087.479	1.094.634
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	475	677.240	677.715

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	52.701	11.868	14.404	50.165
Altri beni	745.858	133.830	219.446	662.940
- Mobili e arredi	456.051	26.911	88.806	394.156
- Macchine di ufficio elettroniche	187.541	73.408	71.038	189.911
- Autovetture e motocicli	18.390	4.156	15.930	6.616
- Impianti specifici	75.402	15.072	21.330	69.144
- Impianti telefonici	8.474		5.361	3.113
- Beni strumentali inf. 516 Euro		14.284	14.284	
Immobilizzazioni in corso e acconti		2.698		2.698
Totale	798.559	148.396	233.850	715.803

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 715.803 (Euro 798.559 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	132.968	2.082.317	0	2.215.285
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	80.267	1.336.459	0	1.416.726
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	52.701	745.858	0	798.559
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	11.868	133.830	2.698	148.396
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	852	26.665	0	27.517
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	13.552	206.523	0	220.075
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	(16.440)	0	(16.440)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(2.536)	(82.918)	2.698	(82.756)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	143.736	2.173.558	2.698	2.319.992
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	93.572	1.510.618	0	1.604.190
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	50.165	662.940	2.698	715.803

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dal precedenti	Arrotondamento	Totale Altre Immobilizzazioni
Costo storico	1.094.981	466.781	138.494		382.062	-2	2.082.316
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	638.930	279.240	120.105		298.185	-1	1.336.459
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio	456.051	187.541	18.389		83.877		745.858
Acquisizioni dell'esercizio	26.911	73.408	4.156		29.355		133.830
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		7.425	33.760		1.404		42.589
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		6.859	24.173		1.390		32.422
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	88.800	70.420	6.343		40.960		206.523

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre Immobilizzazioni
Svalutazioni dell'esercizio	6	52					58
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	394.156	189.911	6.615		72.258		662.940

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	772.790
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	324.006
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	586.462
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	30.954

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	357.820		23.921	333.899
Totali	357.820		23.921	333.899

Trattasi di depositi cauzionali versati a terzi

- ' per contratti di locazioni immobili Euro 324.863
- ' per altri contratti commerciali Euro 9.036

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.075.172	10.321.080	88.396.252	88.396.252	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.891.119	127.155	2.018.274	2.018.274	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	860.913	(454.117)	406.796			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.127	1.274.033	1.427.160	1.427.160	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.980.331	11.268.151	92.248.482	91.841.686	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	88.396.252	88.396.252
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.018.274	2.018.274
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	406.796	406.796
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.427.160	1.427.160
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	92.248.482	92.248.482

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture emesse da incassare	81.265.203	93.710.909	12.445.706
Fatture da emettere	133.691	249.312	115.621
Note di credito da emettere vs/clienti	-323.722	-1.063.969	-740.247
- F.do svalutazione crediti	-3.000.000	-4.500.000	-1.500.000

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	78.075.172	88.396.252	10.321.080

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	474.918	-474.918	
Crediti IRAP	27.948	-27.948	
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	1.388.253	630.021	2.018.274
Totale	1.891.119	127.155	2.018.274

Circa la voce "Altri crediti tributari" forniamo qui di seguito il relativo dettaglio:

Descrizione	Importo
Credito per bonus D.L. n. 66/2014	2.005.008
Crediti per eccedenze versamenti tributi a rimborso	2.134
Credito per eccedenza bollo virtuale	11.132
Totale	2.018.274

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	153.127	1.427.160	1.274.033
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- verso Formatemp		1.144.557	1.144.557
- verso fond vari per formazione finanziata			
- verso INPS per sgravi contributi dip. agricoli	45.723	73.565	27.842
- altri	107.404	209.038	101.634
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	153.127	1.427.160	1.274.033

Per quanto riguarda i crediti verso Formatemp, si precisa che l'importo indicato in tabella risulta formato

- per Euro 1.031.683 dal credito determinato in fase di rendicontazione degli importi da incassare sul trattamento integrativo salariale (T.I.S.) erogato a favore dei lavoratori in somministrazione in sospensione forzata dal lavoro;
- per Euro 112.874 dal credito maturato alla data di chiusura del bilancio, sull'attività di monitoraggio delle Politiche Attive.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	3.000.000	632.476	2.132.476	4.500.000

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.116.106	(860.331)	4.255.775
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	21.536	1.619	23.155
Totale disponibilità liquide	5.137.642	(858.712)	4.278.930

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.055	(1.055)	0
Risconti attivi	561.838	(18.190)	543.648
Totale ratei e risconti attivi	562.893	(19.245)	543.648

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	561.838	543.648	-18.190
- su canoni pubblicitari e sponsorizzazioni	179.974	331.106	151.132
- su canoni di locazione immobili	62.286	62.526	240
- su canoni leasing e noleggio	74.085	82.544	8.459
- su costi ricerca personale	102.269		-102.269
- su canoni servizi web, hardware e software	53.584	22.600	-30.984
- altri	89.640	44.872	-44.768
Ratei attivi:	1.055		-1.055
- su contributi P.A.L. maturati nel 2019	1.055		-1.055
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totali	562.893	543.648	-19.245

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 15.862.379 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.800.000	0	0	0	0	0		10.800.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	635.111	0	100.393	0	0	0		735.504
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	200.000	0	200.000	0	0	0		400.000
Totale altre riserve	200.000	0	200.000	0	0	0		400.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	267.397	0	0	1.707.467	0	0		1.974.864
Utile (perdita) dell'esercizio	2.007.860	0	0	2.007.860	0	0	1.952.011	1.952.011
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	13.910.368	0	300.393	3.715.327	0	0	1.952.011	15.862.379

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per acquisto azioni proprie	400.000
Totale	400.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.800.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	735.504	C	A - B	735.504	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	400.000	U	E	400.000	0	0
Totale altre riserve	400.000			400.000	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	1.974.864	U	A-B-C	1.974.864	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	13.910.368			3.110.368	0	0
Quota non distribuibile				1.812.744		
Residua quota distribuibile				1.297.624		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale, pari ad Euro 10.800.000, risulta interamente sottoscritto e versato e non ha subito variazione rispetto al precedente Bilancio chiuso al 31/12/2019.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	310.446	0	0	310.446
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	149.453	0	0	149.453
Utilizzo nell'esercizio	0	9.899	0	0	9.899
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	139.554	0	0	139.554
Valore di fine esercizio	0	450.000	0	0	450.000

L'importo accantonato è riferito al rischio per probabili oneri tributari connessi al contenzioso fiscale in corso con l'Agenzia delle Entrate, a seguito dell'accertamento tributario eseguito per l'anno 2013.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	114.137
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.844.794
Utilizzo nell'esercizio	9.841.991
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.803
Valore di fine esercizio	116.940

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	29.750.956	2.429.555	32.180.511	29.963.856	2.216.655	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	5.984.935	668.287	6.653.222	6.653.222	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	6.828.745	699.394	7.528.139	7.528.139	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.368.777	763.272	11.132.049	11.132.049	0	0
Altri debiti	21.138.551	3.657.999	24.796.550	24.796.550	0	0
Totale debiti	74.071.964	8.218.507	82.290.471	80.073.816	2.216.655	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	29.750.956	29.963.856	212.900
Aperture credito	7.790	1.819	-5.971
Conti correnti passivi	19.349.458	19.934.620	585.162
Mutui	3.769.279	5.128.111	1.358.832
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	6.624.429	4.899.306	-1.725.123
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		2.216.655	2.216.655
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui		2.216.655	2.216.655
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	29.750.956	32.180.511	2.429.555

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	5.984.935	6.653.222	668.287
Fornitori entro esercizio:	5.984.935	6.653.222	668.287
- fatture ricevute da pagare	3.750.778	3.709.281	-41.497
- fatture da ricevere	2.282.572	2.964.172	681.600
- note di credito da ricevere	-48.415	-20.231	28.184
- altri			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- fatture ricevute da pagare			
- fatture da ricevere			
- altri			
Totale debiti verso fornitori	5.984.935	6.653.222	668.287

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		157.174	157.174
Debito IRAP		155.265	155.265
Erario c.to IVA	20.993	143.789	164.782
Erario c.to ritenute dipendenti	5.981.010	276.342	6.257.352
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	14.327	-5.604	8.723
Erario c.to ritenute agenti	20.508	-11.130	9.378
Addizionale comunale	142.520	-22.799	119.721
Addizionale regionale	416.960	-50.695	366.265
Debiti per altre imposte	232.426	57.054	289.480
Arrotondamento	1	-2	-1
Totale debiti tributari	6.828.745	699.394	7.528.139

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	21.138.551	24.796.550	3.657.999
Debiti verso dipendenti/assimilati	20.905.923	23.540.394	2.634.471
Debiti verso amministratori e sindaci	30.160	30.160	
Altri debiti:			
Debito verso Formatemp	106.814	1.021.329	914.515
- altri	95.654	204.667	109.013
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale Altri debiti	21.138.551	24.796.550	3.657.999

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	32.180.511	32.180.511
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	6.653.222	6.653.222
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	7.528.139	7.528.139
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.132.049	11.132.049
Altri debiti	24.796.550	24.796.550
Debiti	82.290.471	82.290.471

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	186.463	(108.493)	77.970
Risconti passivi	717	0	717
Totale ratei e risconti passivi	187.180	(108.493)	78.687

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	717	717	
- su prestazioni fatturate in acconto	717	717	
- altri			
Ratei passivi:	186.463	77.970	-108.493
- su regolazione premi assicurativi	80.935		-80.935
- su servizi da terzi	2.000		-2.000

- su tributi			
- su competenze bancarie maturate	103.528	77.970	-25.558
- altri			
Totali	187.180	78.687	-108.493

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	298.284.024	279.237.964	-19.046.060	-6,39
Altri ricavi e proventi	8.027.302	6.729.130	-1.298.172	-16,17
Totali	306.311.326	285.967.094	-20.344.232	

Si rammenta che la voce "Altri ricavi e proventi" include il contributo Formatemp di competenza dell'anno 2020 pari ad Euro 5.059.123, relativo al recupero degli oneri di formazione sostenuti dalla società.

Formatemp è il fondo finanziato con il contributo a carico delle Agenzie per il Lavoro, costituito nel 2000 in applicazione della Legge n. 196/1997, quale strumento della gestione bilaterale della formazione e del sostegno al reddito, al fine di rendere disponibili le risorse finanziarie destinate a qualificare ulteriormente il lavoro in somministrazione nel sistema delle politiche del lavoro.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi somministrazione lavoro	276.325.906
Accordi commerciali (valori stornati alla clientela)	(356.177)
Ricavi per servizi ricerca e selezione	1.140.500
Ricavi dote lavoro	703.836
Ricavi politiche attive	428.521
Ricavi per corsi e vari di gestione	995.378
Totale	279.237.964

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	279.237.964
Totale	279.237.964

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	9.735.321	9.030.620	-704.701	-7,24
Per godimento di beni di terzi	1.730.294	1.474.368	-255.926	-14,79
Per il personale:				
a) salari e stipendi	198.863.151	184.275.307	-14.587.844	-7,34
b) oneri sociali	61.071.904	58.164.663	-2.907.241	-4,76
c) trattamento di fine rapporto	10.019.468	9.844.794	-174.674	-1,74
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	16.903.138	15.744.236	-1.158.902	-6,86
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	246.480	266.339	19.859	8,06
b) immobilizzazioni materiali	238.511	220.075	-18.436	-7,73
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.000.000	2.132.476	-867.524	-28,92
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.241.558	629.917	-611.641	-49,26
Totali	303.049.825	281.782.795	-21.267.030	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	530.980
Altri	45.396
Totale	576.376

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					421	421
Interessi da crediti commerciali					157.021	157.021
Altri proventi						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Totale					157.442	157.442

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.160.009	199.228	17,17	1.359.237
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-408.238	862.355	-211,24	454.117
Totale	751.771	1.061.583		1.813.354

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti						
Svalutazione crediti eccedenti	2.594.620		-926.625		1.667.995	
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	992.519		-965.533		26.986	

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						
Totale differenze temporanee deducibili	3.587.139		-1.892.158		1.694.981	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	860.913		-454.118		406.795	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR						
Sopravvenienze non incassate						
Sopravvenienze rateizzate						
Utili su cambi						
Emolumenti amministratori anticipati						
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento					1	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	860.913		-454.117		406.796	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	860.913		-454.117		406.796	
- imputate a Conto economico			-454.117			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(860.913)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	454.117	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(406.796)	0

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.765.365	
Onere fiscale teorico %	24	903.688
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	475.366	
- accantonamento a fondo rischi	149.453	
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale	624.819	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- omaggi indetraibili	5.395	
- spese autovetture	157.142	
- ammortamenti indeducibili	1.069	
- spese telefoniche	50.510	
- imposte e tasse indeducibili	84.771	
- spese relative a più esercizi parzialm. deducibili	84.323	
- deduzione IRAP	-254.396	
- altre variazioni in diminuzione	-80.867	
- A.C.E.	-127.435	
Totale	-79.488	
Imponibile IRES	4.310.696	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		1.034.567

Descrizione	Valore	Imposte
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	274.345.775	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	15.599	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	590.230	
- perdite su crediti		
- altre variazioni (adeguamento % aliquota media)	7.860	
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- ricavi e rimborsi spese per dipendenti somministrati	255.021.744	
- altre voci		
Totale	19.937.720	
Onere fiscale teorico %	4,13	823.428
Deduzioni:		
- Art. 11, comma 1 lett. a) D.Lgs. n. 446 (dipendenti struttura)	12.076.465	
Totale	12.076.465	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	7.861.255	
IRAP corrente per l'esercizio		324.670
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	3.765.365	24,00	2.759.631	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Variazioni in diminuzione	-335.263	-2,14	-776.634	-6,75
Dividendi				
Costi indeducibili	1.008.030	6,43	1.775.288	15,44
Detassazione A.C.E.	-127.435	-0,81	-101.333	-0,88
Aliquota fiscale media effettiva		27,48		31,81