

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**LEADER CONSULTING S.C. A
R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MANIAGO PN VIALE VENEZIA 18/D

Codice fiscale: 01481060935

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	15

LEADER CONSULTING S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VENEZIA 18/D, MANIAGO
Codice Fiscale	01481060935
Numero Rea	PN 80167
P.I.	01481060935
Capitale Sociale Euro	15002.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	711240 ATT. AEROFOTOGRAMMETRIA, CARTOG
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	1.379
II - Immobilizzazioni materiali	13.215	17.626
III - Immobilizzazioni finanziarie	263	263
Totale immobilizzazioni (B)	13.478	19.268
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.051	265.099
Totale crediti	251.051	265.099
IV - Disponibilità liquide	85.724	58.050
Totale attivo circolante (C)	336.775	323.149
D) Ratei e risconti	-	2.211
Totale attivo	350.253	344.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.002	15.002
IV - Riserva legale	8.881	8.881
VI - Altre riserve	66.871	58.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.326	8.328
Totale patrimonio netto	105.080	90.753
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.566	73.476
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.607	180.395
Totale debiti	174.607	180.395
E) Ratei e risconti	-	4
Totale passivo	350.253	344.628

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	352.000	378.193
5) altri ricavi e proventi		
altri	932	2.754
Totale altri ricavi e proventi	932	2.754
Totale valore della produzione	352.932	380.947
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.207	7.275
7) per servizi	122.944	134.367
8) per godimento di beni di terzi	2.951	3.047
9) per il personale		
a) salari e stipendi	110.889	108.814
b) oneri sociali	32.554	32.479
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.533	8.923
c) trattamento di fine rapporto	10.103	8.923
e) altri costi	430	-
Totale costi per il personale	153.976	150.216
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.790	5.526
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	299	569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.411	4.957
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.080	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.031	13.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.821	18.996
14) oneri diversi di gestione	27.216	46.391
Totale costi della produzione	328.115	360.292
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.817	20.655
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	9
Totale proventi diversi dai precedenti	6	9
Totale altri proventi finanziari	6	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	824	924
Totale interessi e altri oneri finanziari	824	924
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(818)	(915)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.999	19.740
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.673	11.412
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.673	11.412
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.326	8.328

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.326	8.328
Imposte sul reddito	9.673	11.412
Interessi passivi/(attivi)	818	914
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	24.817	20.654
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.408	21.647
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.710	5.526
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.080	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(703)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.495	27.173
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	47.312	47.827
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.461	27.003
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.109)	(11.560)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.211	(859)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4)	4
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.292	(31.515)
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.851	(16.927)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.163	30.900
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(818)	(914)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.032)	(95)
(Utilizzo dei fondi)	(12.287)	-
Totale altre rettifiche	(32.137)	(1.009)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	28.026	29.891
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(9.573)
Disinvestimenti	-	151
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.350)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(29)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(10.801)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(352)	352
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(352)	352
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	27.674	19.442
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	57.762	38.925
Assegni	-	(1.042)
Danaro e valori in cassa	288	725

v.2.5.3

LEADER CONSULTING S.C.A R.L.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	58.050	38.608
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	85.471	57.762
Assegni	144	-
Danaro e valori in cassa	109	288
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	85.724	58.050

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone autorizzata con provvedimento prot. n. 5458/2000 del 24/06/2000 del Ministero delle Finanze.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in forma conforme alle vigenti disposizioni del codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti. Si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa in forma abbreviata e corrispondono alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

ATTIVITA' SVOLTA

La società LEADER CONSULTING S.C.A R.L. svolge prevalentemente l'attività di fornitura di servizi informatici relativi alla creazione, manutenzione ed aggiornamento delle banche dati di sistema, per la gestione dei tributi comunali (IMU-TASI-TARI). Negli anni la società ha sviluppato al suo interno le professionalità e le capacità tecnico/giuridiche per assistere in maniera puntuale, precisa e professionale oltre 30 Amministrazioni Comunali. In 12 Enti svolgiamo oltre che il "servizio standard" di aggiornamento, bonifica e sistemazione delle banche dati tributarie, anche il servizio di sportello con il pubblico a supporto e, nella maggior parte dei casi, in sostituzione, dell'incaricato dell'Ufficio Tributi. Negli ultimi quattro anni, la società si è specializzata nella bollettazione dei tributi locali (IMU, TASI e TARI), raggiungendo lo scorso anno la produzione di quasi 60.000 schede ed invii. Il servizio prevede la predisposizione del layout di stampa, personalizzato per ogni singolo Ente, lo scarico dei dati di calcolo con al suo interno il dovuto da pagare per ogni singolo Contribuente ed Immobile, la stampa dell'informativa, l'imbustamento e la spedizione attraverso il servizio postale e/o in alternativa la postalizzazione avviene con ditte private specializzate nella distribuzione massiva delle missive. Da ormai più di tre anni, utilizziamo una procedura di stampa realizzata al nostro interno che, calcolato il dovuto da versare per ogni singolo Contribuente, per i due tributi IMU e TASI, la stessa accorpa ed unisce in un unico documento di sintesi le due imposte, in maniera tale da effettuare un'unica spedizione. Questo servizio è stato molto apprezzato sia dalle Amministrazioni, che hanno ridotto le proprie spese per l'invio e la stampa della "Scheda Immobiliare", che dai Contribuenti i quali, trovandosi un unico F24 comprendente i due tributi, si sono trovati agevolati nel pagamento delle imposte.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.c. e, precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

La società è partecipata dall' UTI delle Valli e Dolomiti Friulane (che detiene il 42% del capitale sociale), e dall' UTI dell' Livenza - Cansiglio - Cavallo (che detiene il 23% del capitale sociale).

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 6-bis C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Nel seguito saranno meglio precisati i criteri applicati alle singole voci del bilancio.

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le cauzioni iscritte sono valutate al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto degli appositi fondi rettificativi.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Non sono iscritti proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423 C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Ai sensi dell'art. 2427 C.c. p.to 16-bis si informa che lo statuto della società ed il C.c. non prevedono la nomina del Collegio Sindacale o di un Revisore Contabile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.144	70.564	263	77.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.765	52.938		58.703
Valore di bilancio	1.379	17.626	263	19.268
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.350	-	-	1.350
Ammortamento dell'esercizio	299	4.411		4.710
Altre variazioni	270	-	-	270
Totale variazioni	(1.379)	(4.411)	-	(5.790)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.794	70.564	263	76.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.794	57.349		63.143
Valore di bilancio	-	13.215	263	13.478

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	174.607	174.607

Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, nè debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numero 21

Non vi sono informative da fornire, in quanto rivestendo la società la forma giuridica di società consortile a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n. 21 C.c.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numero 22-bis

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con l'amministratore unico né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numeri 9 e 22-ter

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2016 di Euro 14.326 a riserva facoltativa per l'intero importo.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Maniago 18/04/2017
L'amministratore unico
Rocco Chiara

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mauro Carlo iscritto al n. 264 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quiennes della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone autorizzata con provvedimento prot. n. 5458/2000 del 24/06/2000.

LEADER CONSULTING S.C.A.R.L.

Sede sociale Maniago (PN) Viale Venezia 18/D

Capitale sociale €.15.002,00 I.V.

Iscritta al Registro Imprese di Pordenone

REA PN 80167

Codice Fiscale: 01481060935

Verbale di assemblea ordinaria

Il giorno trenta del mese di aprile dell'anno duemila e diciassette alle ore 9,00 presso la sede della società "LEADER CONSULTING S.C.A.R.L." a Maniago è convocata l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente punto all'ordine del giorno:

1. Presentazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 e relative delibere.

Trascorsa un'ora da quella prescritta nell'avviso di convocazione e risultando presente soltanto l'Amministratore unico Rocco Chiara, viene constatato che in assenza delle maggioranze sociali previste dalla legge e dallo statuto sociale, l'assemblea non è validamente costituita e si dichiara che l'assemblea è andata deserta.

L'Amministratore unico

Rocco Chiara Firmato

Il sottoscritto Mauro Carlo, 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.

Pag 1 di 1

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone autorizzata con provvedimento prot. n. 5458/2000 del 24/06/2000.

LEADER CONSULTING S.C.A.R.L.

Sede sociale Maniago (PN) Viale Venezia 18/D
Capitale sociale € 15.002,00 I.V.
Iscritta al Registro Imprese di Pordenone
REA PN 80167
Codice Fiscale: 01481060935

Verbale di assemblea ordinaria totalitaria

Il giorno ventidue del mese di giugno dell'anno duemila e diciassette alle ore 17,00 presso la sede sociale a Maniago presso la sede comunale si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sui seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Presentazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 e relative delibere.

Assume la presidenza dell'assemblea, a termini statutari, l'amministratore unico Rocco Chiara, il quale in tale veste fa constatare:

che sono presenti i soci:

- CAPPÀ SRL (5252 quote pari al 35% del capitale sociale) rappresentata dal sig. Piazza Thomas;

- UTI delle Valli e Dolomiti friulane (6310 quote pari al 42,06% del capitale sociale) rappresentata dal Presidente dell'Unione dott. Carli Andrea;

che è assente il socio:

- UTI del Livenza – Consiglio – Cavallo (3440 quote pari al 22,94% del capitale sociale);

- che è presente l'organo amministrativo,

- che l'assemblea convocata in prima convocazione per il giorno 30/04/2017 era andata deserta,

- che l'assemblea è totalitaria e che i presenti non hanno da muovere eccezioni in merito alla costituzione dell'assemblea e si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti da trattare, e

- che, pertanto, l'assemblea, convocata con posta elettronica certificata spedita ai soci il 12/06/2017, è validamente costituita e legittimata a deliberare sull'argomento posto all'ordine del giorno.

L'assemblea nomina quale segretario Piazza Thomas che accetta.

Passando alla trattazione di quanto all'ordine del giorno il Presidente prende la parola e presenta ai soci il bilancio della società al 31/12/2016 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Dopo la lettura dei documenti di bilancio e una breve discussione l'assemblea all'unanimità

delibera

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 destinando l'intero utile dell'esercizio pari a € 14.326,33 a riserva facoltativa.

A questo punto null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola l'assemblea è sciolta alle ore 17,50.

Il segretario
Piazza Thomas Firmato

il Presidente
Rocco Chiara Firmato

Il sottoscritto Mauro Carlo, 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.

Pag 1 di 1