

Dati per trasmissione telematica:

Autorizzazione all'assolvimento del bollo virtuale PD – n. 58253/00/2T del 30.11.2000 –

Ufficio delle Entrate di Padova

Reg. Imp. 04408300285

Rea 387437

IC OUTSOURCING S.Cons.r.l.

Sede in Corso Stati Uniti, 14 - 35127 PADOVA (PD)

Capitale sociale Euro 372.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 04408300285

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

Premessa

Attività svolte

La società è sorta in data 1 settembre 2009 a seguito della scissione parziale della IC Outsourcing S.r.l. ora Job Camere Srl, così come risultante dall'atto pubblico redatto dal notaio Alberto Vladimiro Capasso in Roma (Raccolta n. 29990 – Repertorio n. 79129) del 29 luglio 2009. La Società fornisce servizi ai propri soci come di seguito specificato:

- attività di "Data Entry" relativamente alla banca dati del Registro delle Imprese o degli albi e registri gestiti dalle Camere di Commercio, mediante archiviazione ottica o controllo e caricamento dati;
- servizi connessi alla gestione, conservazione e consultazione di archivi cartacei;
- attività necessarie per assicurare un aggiornamento costante degli archivi camerale e per garantire l'erogazione puntuale di servizi specifici da parte del socio InfoCa mere;
- attività di gestione logistica, amministrativa e funzionale di sedi;
- servizi tecnici di prevenzione e protezione;
- servizi necessari per assicurare un coordinamento efficace ed integrato delle attività di supporto al ciclo operativo.

L'attività viene svolta avvalendosi delle unità operative presenti in Padova e Roma o in unità produttive costituite presso i clienti.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per ciascuna operazione o fatto e

comunque per ogni accadimento aziendale, è stato valutato tenendo conto della sostanza economica delle operazioni. Pertanto già nella fase di rilevazione delle scritture contabili si sono verificati tutti gli elementi pertinenti per la determinazione della relativa sostanza economica, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe per la valutazione nelle poste di bilancio rispetto a quanto sopra esposto.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi dalla società scissa e imputati direttamente alle singole voci. Le licenze, concessioni, marchi e diritti simili sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, come previsto dall'art. 2426 co.1 n. 6 viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine elettroniche: 40 %
- mobili e macchine d'ufficio: 12 %
- impianti generici: 15%
- attrezzatura varia: 12,5%

I beni materiali e immateriali di valore unitario inferiore a Euro 516 acquistati nell'anno sono inseriti fra i costi dell'esercizio con imputazione in appositi conti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Titoli

Non sono presenti titoli Immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali relative alle imposte differite sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. 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. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2010 in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è stato il seguente:

Organico	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
Dirigenti	2	1	1
Quadri	0	0	0
Impiegati	55	89	(34)
Operai	0	3	(3)
Tot. Lavoratori dipendenti	57	93	(36)
Lavoratori somministrati da terzi	208	250	(42)
Lavoratori distaccati da terzi	8	9	(1)
Totale organico medio	273	352	(79)

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai lavoratori è quello del settore del commercio.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
159.493	264.265	(104.772)

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di costo al netto delle quote di ammortamento.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Concessioni, licenze	94.770	6.880	0	83.129	18.521
Avviamento	32.218	0	0	32.218	0
Altre	137.277	34.650	0	30.955	140.972
	264.265	41.530	0	146.302	159.493

La società IC Outsourcing Srl, in qualità di beneficiaria della scissione, ha contabilizzato tra le proprie immobilizzazioni immateriali un Avviamento derivante dall'acquisto di due rami d'azienda dalla ex società controllante InfoCamere. Così come previsto dalla normativa civilistica all'art. 2426 co.1) n.6 C.C. l'ammortamento della somma è stato ripartito in cinque anni rapportato al periodo di possesso.

La voce Altre Immobilizzazioni rappresenta oneri pluriennali su beni di terzi, costituiti da costi di manutenzione straordinaria, di riammodernamento ed adeguamento dei locali adibiti a magazzino e deposito.

Il valore netto esposto in bilancio è così determinato:

Descrizione immobilizzazione	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutaz.	Svalutaz.	Valore netto
Concessioni, licenze	272.094	253.573	0	0	18.521
Avviamento	322.182	322.182	0	0	0
Altre	510.990	370.018	0	0	140.972
	1.063.736	799.471	0	0	159.493

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie, svalutazioni e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
261.175	299.522	(38.347)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	210.601
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(194.821)
Saldo al 31/12/2010	15.780
Acquisizione dell'esercizio	12.377
Ammortamenti dell'esercizio	(11.159)
Saldo al 31/12/2011	16.998

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico da scissione	412.068
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(128.771)
Saldo al 31/12/2010	283.297
Acquisizione dell'esercizio	13.393
Ammortamenti dell'esercizio	(52.513)
Saldo al 31/12/2011	283.297

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico da scissione	155.557
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(155.112)
Saldo al 31/12/2010	445
Ammortamenti dell'esercizio	(445)
Saldo al 31/12/2011	0

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non ci sono beni materiali sui quali sia stata effettuata qualche rivalutazione nei termini di legge.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
65.455	38.299	27.156

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Altre imprese	17.165	0	0	17.165

Trattasi della quota di partecipazione dell' 1% nella società IC Technology Srl e del 2% nella società Job Camere Srl; entrambe le società appartengono al Gruppo InfoCamere. Tali partecipazioni scritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto.

Crediti

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Depositi cauzionali	21.134	27.156	0	48.290

Tali importi si riferiscono a depositi cauzionali per le locazioni dei magazzini adibiti alla conservazione della documentazione cartacea.

Altri titoli

Non sono presenti altri titoli od azioni proprie.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
4.844.838	4.250.133	594.705

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso clienti	4.752.733			4.752.733
Verso altri	46.330			46.330
Crediti per imposte antic.	18.700	27.075		45.775
	4.817.763	27.075		4.844.838

Il saldo è composto dai seguenti dettagli espressi per importi maggiormente significativi:

Crediti v/clienti	4.752.733
Crediti v/Clienti vari	4.436.577
Fatture da emettere	347.152
Note di accredito da emettere	(30.996)
Altri Crediti	46.330
Anticipi su note spese	8.050
Anticipi su stipendi	17.722
Altri crediti	20.558

Le imposte anticipate per euro 46.330 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Crediti per Area Geografica	V/altri clienti	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	4.752.733	0	0	92.105	4.844.838

III. Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
694.314	509.587	184.727

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Depositi bancari e postali	690.970	507.175	183.795
Denaro e altri valori in cassa	3.344	2.412	932
	694.314	509.587	184.727

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
52.087	29.570	22.517

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti Attivi	52.087
Locazione stabili	5.936
Polizze assicurative	15.817
Spese telefoniche	30.041
Altri di minore ammontare	293

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
1.600.738	1.135.065	465.673

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	372.000			372.000
Riserva legale	17.569	20.376		37.945
Altre riserve	337.979	387.141		725.121
Utile (perdita) dell'esercizio	407.517	465.672	407.517	465.672
	1.135.065	873.189	407.517	1.600.738

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del Patrimonio Netto:

	Capitale sociale	Altre Riserve	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale P.N.
Alla chiusura esercizio precedente	372.000	4.168	0	0	351.381	727.549
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			17.569	333.812	(351.381)	
Altre variazioni		(1)				
Risultato dell'esercizio corrente					407.517	
Alla chiusura esercizio precedente	372.000	4.167	17.569	333.812	407.517	1.135.065
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			20.376	387.141	(407.517)	
Altre variazioni		1				
Risultato dell'esercizio corrente					465.672	
Alla chiusura esercizio corrente	372.000	4.168	37.945	720.953	465.672	1.600.738

Le poste del patrimonio netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. precedenti per copertura Perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	372.000	B		0	0
Riserva legale	37.945	B		0	0
Riserva da scissione	0	A, B, C		0	0
Altre riserve	725.121	A, B, C		0	0
Utili (perdite) portati a nuovo				0	0
Totale	1.135.066			0	0
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
148.000	68.000	80.000

Si segnala che la società ha ritenuto opportuno adeguare il fondo rischi a copertura degli eventuali oneri derivanti da contenziosi in essere.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
457.389	515.983	(58.594)

Nel corso dell'esercizio la voce ha registrato le seguenti movimentazioni:

Variazioni Totali	Importo
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2010	515.983
Incremento dell'esercizio	178.431
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(237.025)
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2011	457.389

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i lavoratori dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
3.871.235	3.672.328	198.907

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	3.219.289			3.219.289
Debiti tributari	159.579			159.579
Debiti verso istituti di previdenza	114.472			114.472
Altri debiti	377.895			377.895
	3.871.235			3.871.235

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Verso Controllate	Verso Collegate	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	3.219.289	0	0	0	651.946	3.871.235

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Debiti v/ Fornitori	3.219.289
Debiti v/Fornitori	1.749.526
Fatture da ricevere da fornitori	1.472.933
Note di accredito da ricevere da fornit.	(3.170)

Debiti Tributari	159.579
Saldo debito IRES 2011	28.058
Saldo debito IRAP 2011	38.214
Ritenute d'acconto subite su interessi attivi	(2.808)
Debiti v/erario riv. T.F.R.	226
Debiti v/Erario per Irpef dipendenti	46.725
Debiti v/Erario per Ritenute d'acconto	3.883
Erario c/ IVA	45.281
Debiti v/Enti previdenziali	114.472
Debiti v/ INPS dipendenti	92.769
Debiti v/INAIL e altri fondi previdenza	5.834
Contributi sociali su mensilità aggiuntive	15.869
Altri Debiti	377.895
Fondo ferie/par e indennità dipendenti	142.428
Contributi sociali su fondo ferie/par	28.592
Debiti v/dipendenti da liquidare	14.613
Debiti v/dipendenti per premi e mensilità aggiuntive	172.752
Altri Debiti di ammontare non rilevante	19.510

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo al Fondo Imposte differite.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
13.847.121	11.962.737	1.884.384

Il totale del Valore della produzione è così ripartito tra le voci di bilancio:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	13.846.632	11.962.737	1.883.895
Altri ricavi e proventi	489	0	489
13.847.121	11.962.737	1.884.384	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in base alla tipologia della clientela:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi da C.C.I.A.A.	7.721.810	4.389.371	3.332.439
Ricavi da altre società	2.112.422	1.037.025	1.075.397
Ricavi da Infocamere	4.012.400	6.536.341	(2.523.941)
13.846.632	11.962.737	1.883.895	

Ricavi per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
12.743.467	10.960.953	1.782.514

La composizione dei costi della produzione è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Materie prime e e merci	107.682	61.493	46.189
Servizi	3.147.846	2.400.121	747.725
Godimento di beni di terzi	582.854	433.763	149.091
Salari e stipendi	6.142.387	5.565.261	577.126
Oneri sociali	1.997.266	1.795.213	202.053
Trattamento Fine Rapporto	420.006	343.520	76.486
Altri costi del personale	33.903	32.462	1.441
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	146.302	177.538	(31.236)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	64.117	71.958	(7.841)
Accantonamento per rischi	87.601	68.000	19.601
Oneri diversi di gestione	13.503	11.624	1.879
Totali	12.743.467	10.960.953	1.782.514

In dettaglio le voci maggiormente significative:

Materie prime, suss. e di consumo	107.682
Cancelleria	50.192
Beni inf. 516,46 euro	57.490
Servizi	3.147.846
Spese telefoniche e canoni	22.113
Spese assicurative	35.199
Spese viaggio e trasferte pers.dip.	169.356
Canoni vari di manutenzione HW e SW	54.418
Compensi servizio somministrazione	636.565
Compensi amministratori	55.520
Compenso collegio sindacale	15.890
Consulenze amministr., societarie e legali	202.762
Consulenze direzionali e commerciali	502.141
Mensa e Ticket restaurant	447.401
Consulenze tecniche	127.031
Compensi collaboratori	21.148
Convegni e meeting	29.083
Costi stoccaggio e archiviazione	531.214
Spese di conduzione e utenze immobili	171.127
Spese varie automezzi	7.981
Costi di trasporto	42.723
Manutenzioni e riparazioni	20.373
Pubbliche relazioni e promozionali	11.603
Altri costi di minor ammontare	44.198
Godimento di beni di terzi	582.854
Locazioni immobili PD	153.117
Locazione immobili	280.925
Noleggio HW	20.968
Altre locazioni	57.283
Canone locazione autovettura aziendale	70.561
Salari e stipendi	6.142.387
Stipendi	1.432.805
Stipendi Pers. Distaccato	405.952
Retribuzioni Somministrati da terzi	3.806.708
Mensilità aggiuntive	226.370
Acc. Premi/MBO da liquidare	268.567
Costo ferie e par	1.985
Oneri sociali	1.997.266
Inps lavoratori dipendenti	411.191
Inps collaboratori	3.171
Inps personale distaccato	125.319
Costo inail	17.415
Oneri sociali contr. Somministrazione	1.260.588
Costo vari fondi previdenza	46.175
Contributi mensilità aggiuntive	64.652
Contributi su ferie, premi/Mbo	68.755
Trattamento di fine rapporto	420.006
T.F.R.	124.163
T.F.R. somministrati da terzi	257.709
T.F.R. personale distaccato	38.134
Altri costi	33.903
Altri oneri del personale	14.615
Polizza infortuni Professionali ed Extraprof.li	19.288

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma in questa voce sono stati iscritti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente utilizzato a seguito di contratto di

somministrazione di lavoro. I costi derivanti dal servizio prestato dalla società fornitrice sono stati invece inseriti tra i costi per servizi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
15.730	7.320	8.410

Di seguito il dettaglio della voce Proventi e oneri finanziari:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Proventi da partecipazioni	4.700	4.000	700
Interessi attivi bancari	10.401	3.320	7.081
Altri interessi attivi	629	0	629
	15.730	7.320	8.410

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
13.399	3.577	9.822

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Sopravvenienze Attive	41.343	6.749	34.594
Sopravvenienze Passive	(27.944)	(3.172)	(24.772)
Totale oneri straordinari	13.399	3.577	9.822

Le sopravvenienze attive si riferiscono a un minor costo per premi ed mbo riferiti all'anno 2010, mentre le sopravvenienze passive si riferiscono per Euro 21.541 a premi erogati a personale somministrato e distaccato non accantonati nel 2010.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
667.111	605.164	61.947

Imposte	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Imposte correnti:	690.484	625.108	65.376
IRES	334.472	307.310	27.162
IRAP	356.012	317.798	38.124
Imposte differite (anticipate)	(23.373)	(19.944)	(3.429)
	667.111	605.164	61.947

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.132.783	
Onere fiscale teorico I.R.E.S. : aliquota 27,5%		311.515
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
ammortamento hardware	5.579	
accantonamento fondo rischi personale	87.601	
Totale	93.180	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
spese rappresentanza precedenti	(125)	
compensi amministratori	(1.040)	
ammortamenti anticipati	(7.005)	
Totale	-8.170	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
spese telefoniche	5.621	
pubbliche relazioni	8.255	
costi su automezzi	11.374	
ammortamento avviamento	14.319	
costi indetraibili	345	
sopravvenienze	27.944	
IRAP 10% su imposta versata	(52.700)	
deduzione ACE 3%	(12.225)	
proventi da partecipazioni	(4.465)	
Totale	-1.531	
Imponibile fiscale I.R.E.S. 2011	1.216.262	
Imposta I.R.E.S. dell'esercizio		334.472

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.103.654	
Costi non rilevanti ai fini I.R.A.P.:		
costo per il personale	8.593.562	
compensi amministratori	55.520	
consulenze tecniche co.co	21.148	
funzioni organi sociali	3.877	
ammortamenti avviamento	14.319	
Accantonamenti oneri e rischi	87.601	
Totale	8.776.027	
Ricavi non rilevanti ai fini I.R.A.P.		
Totale		0
Base imponibile ai fini I.R.A.P.	9.879.681	

Onere fiscale teorico I.R.A.P. : Aliquota 3,90%		385.308
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	Totale	0
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	Totale	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
spese rappresentanza precedenti		(125)
	Totale	(125)
Spese per prestazione lavoro deducibili		
INAIL dipendenti		(17.415)
Deduzioni per cuneo fiscale		(782.506)
	Totale	(799.921)
Imponibile fiscale I.R.A.P. 2011		9.079.635
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 3,90%		346.027
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 4,82%		9.985
	totale imposta	356.012

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dalla rilevazione dei crediti per imposte anticipate per complessivi Euro 45.775. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Si evidenzia che a fronte delle modifiche intervenute sul trattamento fiscale dell'avviamento, che prevedono l'allungamento del periodo di ammortamento dello stesso da 10 a 18 anni, a titolo prudenziale non sono state considerate le imposte anticipate sulle differenze temporanee generate dalle diverse aliquote ai fini civilistici (cinque anni) e ai fini fiscali (diciotto anni) utilizzate nel processo di ammortamento dell'avviamento.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Esercizio 2011		Esercizio 2010	
	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Spese di rappresentanza		31,40%	124	31,40%
Ammortamenti	10.855	27,50%	12.281	27,50%
Amministratori		27,50%	1.040	27,50%
Acc. Fondo rischi	155.601	27,50%	68.000	27,50%
	<u>166.456</u>		<u>81.445</u>	
Totale imposte anticipate		45.775		22.402
Totale imposte differite		0		0

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	55.520
Collegio sindacale	15.890
Società di revisione	7.500

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. Viene inoltre allegato il rendiconto finanziario.

Padova, 5 aprile 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Pichetto Giuseppe

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.

IC OUTSOURCING S.C.R.L.

ANALISI DEL RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO 2011 - IC OUTSOURCING SCRL

Descrizione	2011	2010	Variazione	
			Importo	%
Disponibilità finanz. netto a breve iniziale	509.587	176039	333.548	100,0
Flussi monetari da attività d'esercizio				
Utile d'esercizio	465.672	407.517	58.155	
Ammortamenti e Accantonamenti	290.419	317.496	-27.077	
Variazione del TFR	-58.594	-294.822	236.228	
Autofinanziamento	697.497	430.191	267.306	62,1
Credit v/clienti	-539.296	-1.507.552	968.256	
Rimanenze	0	0	0	
Altre attività correnti	-50.390	129.840	-180.230	
Ratei e Risconti Attivi	-22.517	22.156	-44.673	
Debiti v/fornitori	694.525	1.549.378	-854.853	
Altre passività correnti	-495.618	-190.515	-305.103	
Ratei e Risconti Passivi	0	-826	826	
Variazione del Capitale Circolante	-413.296	2.481	-415.777	-16.758,4
Totale flussi monetari da attività d'esercizio	284.201	432.672	-148.471	-34,3
Flussi monetari da attività di finanziamento				
Variazione di finanziamenti medio/lungo termine	-5.018	-20.208	15.190	
Variazione capitale	0	0	0	
variazione utile a nuovo	0	0	0	
Distribuzione dividendi a terzi	0	0	0	
Totale flussi monetari da attività di finanziamento	-5.018	-20.208	15.190	-75,2
Flussi monetari per investimenti				
Immobilizzazioni immateriali	-41.530	-49.002	7.472	
Immobilizzazioni materiali	-25.771	-17.741	-8.030	
Immobilizzazioni finanziarie	-27.156	-12.174	-14.982	
Totale flussi monetari per investimenti	-94.457	-78.917	-15.540	19,7
Disponibilità finanz.netto a breve finale	694.314	509.587	184.727	36,3