

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 31/12/2012

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 camerali e per garantire l'erogazione puntuale di servizi specifici da parte del socio InfoCamere;
- 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 31/12/2012 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 2012	Anno 2011	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	57	55	2
Operai	0	0	0
Tot. Lavoratori dipendenti	59	57	2
Lavoratori somministrati da terzi	253	208	45
Lavoratori distaccati da terzi	13	8	5
Totale organico medio	325	273	52

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
215.110	159.493	56.617

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

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Concessioni, licenze	18.521	18.440	0	22.373	14.588
Altre	140.972	107.288	0	47.738	200.522
	159.493	125.728	0	70.111	215.110

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	290.534	275.946	0	0	14.588
Altre	618.278	417.756	0	0	200.522
	908.812	693.702	0	0	215.110

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
409.638	261.175	148.463

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	222.976
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(205.978)
Saldo al 31/12/2011	16.998
Acquisizione dell'esercizio	11.578
Ammortamenti dell'esercizio	(14.363)
Saldo al 31/12/2012	14.213

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico da scissione	425.461
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(181.284)
Saldo al 31/12/2011	244.177
Acquisizione dell'esercizio	220.000
Ammortamenti dell'esercizio	(70.018)
Saldo al 31/12/2012	394.159

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico da scissione	155.557
Fondo Ammortamento esercizi precedenti	(155.557)
Saldo al 31/12/2011	0
Ammortamenti dell'esercizio	(81)
Acquisizione dell'esercizio	1.347
Saldo al 31/12/2012	1.266

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
90.721	65.455	25.266

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Altre imprese	17.165	0	(5.165)	12.000

Trattasi della quota di partecipazione del 2% nella società Job Camere Srl appartenente al Gruppo InfoCamere. Tale partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta 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.

Il decremento deriva dalla cessione della partecipazione dell' 1% nella società IC Technology Srl.

Crediti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Depositi cauzionali	48.290	42.632	12.201	78.721

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
5.352.491	4.844.838	507.653

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso clienti	5.291.745			5.291.745
Verso altri	44.112			44.112
Crediti per imposte antic.	12.528	4.106		16.634
	5.348.385	4.106		5.352.491

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

Crediti v/clienti	5.291.745
Crediti v/Clienti vari	5.054.765
Fatture da emettere	237.028
Note di accredito da emettere	(48)
Altri Crediti	44.112
Anticipi su note spese	9.450
Anticipi su stipendi	24.422
Altri crediti	10.240

Le imposte anticipate per euro 16.634 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Si evidenzia che a titolo prudenziale non sono stati considerati i seguenti crediti IRES:

- euro 5.015 conseguenti alla deduzione del 10% dell'IRAP riferita agli interessi passivi versata negli anni 2004-2007; la relativa richiesta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 1° dicembre 2009;
- euro 153.169 conseguenti alla deduzione dell'IRAP riferita al costo del personale versata negli anni 2007-2011; la relativa richiesta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 26 febbraio 2013.

Per entrambe le richieste al momento non si hanno notizie circa il loro accoglimento.

Crediti per Area Geografica	V/altri clienti	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	5.291.745	0	0	60.746	5.352.491

III. Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
1.043.351	694.314	349.037

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.041.017	690.970
Denaro e altri valori in cassa	2.334	3.344
	1.043.351	694.314

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
11.624	52.087	(40.463)

Non sussistono al 31/12/2012 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti Attivi	11.624
Locazione stabili	7.912
Altri di minore ammontare	3.712

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
2.162.725	1.600.738	561.987

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	372.000			372.000
Riserva legale	37.945	23.284		61.229
Altre riserve	725.121	442.388	2	1.167.507
Utile (perdita) dell'esercizio	465.672	561.989	465.672	561.989
	1.600.738	1.027.661	465.674	2.162.725

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	4.167	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 precedente	372.000	4.168	37.945	720.953	465.672	1.600.738
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			23.284	442.388	(465.672)	
Altre variazioni		(2)				
Risultato dell'esercizio corrente					561.989	
Alla chiusura esercizio corrente	372.000	4.166	61.229	1.163.341	561.989	2.162.725

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	61.229	B		0	0
Riserva da scissione	0	A, B, C		0	0
Altre riserve	1.167.507	A, B		0	0
Utili (perdite) portati a nuovo				0	0
Totale	1.600.736			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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
45.557	148.000	(102.443)

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
385.052	457.389	(72.337)

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

Variazioni Totali	Importo
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2011	457.389
Incremento dell'esercizio	97.348
Decremento per utilizzo dell'esercizio	169.685
Saldo totale Fondo T.F.R. al 31/12/2012	385.052

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i lavoratori dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
4.529.601	3.871.235	658.366

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	3.790.153			3.790.153
Debiti tributari	223.153			223.153
Debiti verso istituti di previdenza	125.362			125.362
Altri debiti	390.933			390.933
	4.529.601	0	0	4.529.601

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Verso Controllate	Verso Collegate	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	3.790.153	0	0	0	739.448	4.529.601

I debiti più rilevanti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Debiti v/ Fornitori	3.790.153
Debiti v/Fornitori	2.641.580
Fatture da ricevere da fornitori	1.150.004
Note di accredito da ricevere da fornit.	(1.431)

Debiti Tributari	223.153
Saldo debito IRES 2012	(131.512)
Saldo debito IRAP 2012	38.873
Debiti v/erario riv. T.F.R.	227
Debiti v/Erario per Irpef dipendenti	60.569
Debiti v/Erario per Ritenute d'acconto	796
Erario c/ IVA	254.200
Debiti v/Enti previdenziali	125.362
Debiti v/ INPS dipendenti	100.506
Debiti v/INAIL e altri fondi previdenza	8.019
Contributi sociali su mensilità aggiuntive	16.837
Altri Debiti	390.933
Fondo ferie/par e indennità dipendenti	137.896
Contributi sociali su fondo ferie/par	39.562
Debiti v/dipendenti da liquidare	202.603
Altri Debiti di ammontare non rilevante	10.872

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
0	0	0

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

Non sussistono al 31/12/2012 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
15.708.846	13.847.121	1.861.725

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	15.611.846	13.846.632	1.765.214
Altri ricavi e proventi	97.000	489	96.511
	15.708.846	13.847.121	1.861.725

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

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi da C.C.I.A.A.	10.075.518	7.721.810	2.353.708
Ricavi da altre società	2.039.423	2.112.422	(72.999)
Ricavi da Infocamere	3.496.905	4.012.400	(515.495)
	15.611.846	13.846.632	1.765.214

Ricavi per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
14.455.423	12.743.467	1.711.956

La composizione dei costi della produzione è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Materie prime e e merci	95.183	107.682	(12.499)
Servizi	3.829.100	3.147.846	681.254
Godimento di beni di terzi	625.831	582.854	42.977
Salari e stipendi	6.908.509	6.142.387	766.122
Oneri sociali	2.300.563	1.997.266	303.297
Trattamento Fine Rapporto	467.582	420.006	47.576
Altri costi del personale	51.558	33.903	17.655
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.111	146.302	(76.191)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.461	64.117	20.344
Accantonamento per rischi	0	87.601	(87.601)
Oneri diversi di gestione	22.525	13.503	9.022
Totali	14.455.423	12.743.467	1.711.956

In dettaglio le voci maggiormente significative:

Materie prime, suss. e di consumo	95.183
Cancelleria	37.302
Beni inf. 516,46 euro	57.881
Servizi	3.829.100
Compensi collaboratori	34.583
Corsi di aggiornamento	23.073
Mensa e Ticket	505.683
Manutenzioni varie	96.243
Consulenze Tecniche	118.343
Spese condominiali e utenze	21.720
Spese Telefoniche	26.854
Spese portierato, vigilanza e pulizie	127.320
Costi di trasporto	30.182
Costi stoccaggio e archiviazione	585.380
Costi di conduzione su locali in locaz.	129.143
Servizi Tecnico logistici	162.885
Compensi a Sindaci	16.637
Compensi a Amministratori	48.843
Consulenze Amministrative	223.132
Consulenze Direzionali e commerciali	653.909
Costo servizio somministrazione	790.735
Costo trasferte dipendenti e distacc.	158.190
Spese per assicurazioni	40.013
Spese automezzi	10.140
Altre spese di ammontare non rilevante	26.091
Godimento di beni di terzi	625.831
Locazione immobili	456.923
Altre locazioni beni mobili	91.501
Canone locazione autovettura aziendale	77.407

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.

Salari e stipendi	6.908.509
Stipendi , mensilità aggiuntive e premi lavoratori dipend.	1.706.051
Stipendi Personale Distaccato	501.434
Stipendi Somministrati da terzi	4.701.023
Oneri sociali	2.300.563
Oneri sociali lavoratori dipendenti	427.368
Oneri sociali contr. Somministrazione	1.570.291
Oneri sociali Personale distaccato	154.832
Oneri sociali Collaboratori	6.905
Costo vari fondi previdenza	43.500
Contributi mensilità aggiuntive, ferie, premi lav. Dipend.	97.667
Trattamento di fine rapporto	467.582
T.F.R. lavoratori dipendenti	97.348
T.F.R. somministrati da terzi	329.102
T.F.R. personale distaccato	41.132
Altri costi	51.558
Altri oneri del personale	21.729
Polizza infortuni Professionali ed Extraprof.li	29.829

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
3.482	15.730	(12.248)

Di seguito il dettaglio della voce Proventi e oneri finanziari:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Proventi da partecipazioni	0	4.700	(4.700)
Interessi attivi bancari	2.515	10.401	(7.886)
Saldo altri proventi/oneri	967	629	338
	3.482	15.730	(12.248)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
(72.325)	13.399	(85.724)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni	14.835	0
Sopravvenienze Attive	26.713	41.343
Sopravvenienze Passive	(113.873)	(27.944)
Totale oneri straordinari	(72.325)	13.399

Le plusvalenze da alienazioni si riferiscono alla vendita della partecipazione in IC Technology alla capogruppo Infocamere; le sopravvenienze attive si riferiscono ad un minor costo per premi ed Mbo riferiti all'anno 2011, mentre le sopravvenienze passive si riferiscono prevalentemente per Euro 17.655 a costi per personale somministrato e distaccato non accantonati nel 2011 e per Euro 93.875 a costi non accantonati nel 2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
622.591	667.111	(44.520)

Imposte	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Imposte correnti:	595.540	690.484	(94.944)
IRES	200.655	334.472	(133.817)
IRAP	394.885	356.012	38.873
Imposte differite (anticipate)	27.051	(23.373)	50.424
	622.591	667.111	(44.520)

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	1.184.580	
Onere fiscale teorico I.R.E.S. : aliquota 27,5%		325.759
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
ammortamento hardware	7.181	
Totale	7.181	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Aliquote ammortamenti	(3.104)	
accantonamento fondo rischi personale	(102.443)	
Totale	(105.548)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
spese telefoniche	6.563	
pubbliche relazioni	299	
costi su automezzi	12.756	
ammortamento avviamento	(17.899)	
costi indetraibili	992	
sopravvenienze	11.750	
deduzione IRAP su IRES	(344.824)	
deduzione ACE 3%	(26.196)	
Totale	(356.559)	
Imponibile fiscale I.R.E.S. 2012	729.654	
Imposta I.R.E.S. dell'esercizio		200.655

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.253.422	
Costi non rilevanti ai fini I.R.A.P.:		
costo per il personale	9.728.212	
compensi amministratori	48.843	
consulenze tecniche co.co	34.583	
funzioni organi sociali	96	
Totale	9.811.735	
Ricavi non rilevanti ai fini I.R.A.P.		
Totale	0	
Base imponibile ai fini I.R.A.P.	11.065.157	
Onere fiscale teorico I.R.A.P. : Aliquota 3,90%		431.541
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Totale	0	

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Totale	0
--------	----------

Spese per prestazione lavoro deducibili

INAIL dipendenti	(22.065)
Deduzioni per cuneo fiscale	(976.750)
Totale	(998.815)

Imponibile fiscale I.R.A.P. 2012**10.066.341**

I.R.A.P. corrente per l'esercizio 3,90%	382.848
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 4,82%	12.037
totale imposta	394.885

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

	Esercizio 2012		Esercizio 2011	
	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Ammortamenti	14.932	27,50%	10.855	27,50%
Acc. Fondo rischi	45.557	27,50%	155.601	27,50%
	<u>60.489</u>		<u>166.456</u>	
Totale imposte anticipate		16.634		45.775
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	48.843
Collegio sindacale	16.637
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.

Roma, 10 aprile 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Gavino Sini

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

IC OUTSOURCING SCRL

Analisi del Rendiconto Finanziario

Descrizione	2012	2011	Variazione Importo	%
Disponibilità finanz. netto a breve iniziale	694.314	509.587	184.727	36,3
Flussi monetari da attività d'esercizio				
Utile d'esercizio	561.989	465.672	96.317	
Ammortamenti e Accantonamenti	52.129	290.419	(238.290)	
Variazione del TFR	(72.337)	(58.594)	(13.743)	
Autofinanziamento	541.781	697.497	(155.716)	-22,3
Crediti v/clienti	(539.012)	(539.296)	284	
Rimanenze	0	0	0	
Altre attività correnti	8.391	(50.390)	58.781	
Ratei e Risconti Attivi	40.461	(22.517)	62.978	
Debiti v/fornitori	570.862	694.525	(123.663)	
Altre passività correnti	87.503	(495.618)	583.121	
Ratei e Risconti Passivi	0	0	0	
Variazione del Capitale Circolante	168.205	(413.296)	581.501	-140,7
Totale flussi monetari da attività d'esercizio	709.986	284.201	425.785	149,8
Flussi monetari da attività di finanziamento				
Variazione di finanziamenti medio/lungo termine	22.969	(5.018)	27.987	
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	22.969	(5.018)	27.987	-557,7
Flussi monetari per investimenti				
Immobilizzazioni immateriali	(125.728)	(41.530)	(84.198)	
Immobilizzazioni materiali	(232.925)	(25.771)	(207.154)	
Immobilizzazioni finanziarie	(25.266)	(27.156)	1.890	
Totale flussi monetari per investimenti	(383.919)	(94.457)	(289.462)	306,4
Disponibilità finanz.netto a breve finale	1.043.351	694.314	349.037	50,3