

## PARMA GESTIONE ENTRATE SPA

Sede in Viale Fratti n. 56 - 43121 PARMA (PR)  
Capitale sociale euro 300.000,00 I.V.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, riferito al nono esercizio sociale, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata.

Vi segnaliamo, peraltro, che il presente bilancio è redatto in forma estesa.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo, non vi sono Conti d'ordine);
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare i dati sintetici-quantitativi presentati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio di esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in Euro. In particolare, ai sensi del quinto comma dell'art. 2423 del Codice Civile:

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di Euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di Euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (CE), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta di quadratura contabile, denominata "Arrotondamenti", iscritta nella voce "AVII) Altre Riserve" e quelli del Conto Economico, alternativamente, in "A5) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione", senza influenzare significativamente pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio;

- i dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si è proceduto ai fini dell'allineamento a quanto previsto dal principio contabile 12 (composizione e schemi del bilancio d'esercizio) ad una ricollocazione dei "Proventi e oneri straordinari" relativi all'anno 2013 e precisamente i proventi dalla voce di bilancio E)20 alla voce A5 – altri ricavi e proventi e gli oneri dalla voce E)21 alla voce B14 – oneri diversi di gestione, per avere una corretta comparazione dei dati esposti.

Le voci dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento e sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori *ex-arts.* 2424 e 2425 del Codice Civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Di seguito vengono esplicitati i punti richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile per il bilancio in forma estesa.

### ***1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO***

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile.

### ***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si

riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni *ex-art.* 2426, n. 3, del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria presente in bilancio, risulta la seguente:

#### ***COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO***

- trattasi di spese sostenute per verbale di assemblea straordinaria per modifica statutaria: anni 5, aliquota 20%;

#### ***DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO***

- Licenze d'uso *software*: anni 3, aliquota 33,34%;

#### ***ALTRE***

- trattasi unicamente di spese sostenute per l'allestimento dei nuovi locali operativi detenuti in forza del contratto di locazione, ammortizzate in relazione alla durata del contratto, oltre ad oneri pluriennali relativi a studio di riorganizzazione aziendale, privacy e certificazione ammortizzati in anni 5, aliquota 20%.

#### ***IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "*incrementative*" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "*misurabile*" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato nell'esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "*economico*" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc.. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali

svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni *ex-art.* 2426 n.3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

In riferimento alla voce **ALTRI BENI** si ritiene opportuno indicare dettagliatamente le singole categorie:

- Mobili e dotazioni d'ufficio: Costo storico 120.454 Ammortamento esercizio 14.305;
- Macchine elettroniche d'ufficio - sistemi E.D.P.: Costo storico 192.595; Ammortamento esercizio 24.352;

I beni strumentali di costo inferiore ad euro 516 sono stati totalmente spesi nell'esercizio (costo 4.916);

### **RIMANENZE**

Le rimanenze, costituite da materiale di cancelleria, sono iscritte al costo di acquisto, essendo tale valore non superiore al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

### **CREDITI**

I crediti sono indicati al valore nominale, ritenuto rappresentativo del presunto valore di realizzo. Non risultano fondi rettificativi in quanto al termine di un processo valutativo di ogni singola posizione creditoria, tutti i crediti sono risultati di sicura ed integrale realizzazione.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medesimi dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

### **DEBITI**

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, ritenuto corrispondente del loro valore di estinzione.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Trattasi di accantonamento per eventuale mancato recupero spese postali di notifica e per vertenze personale dipendente ed è esposto alla voce "Altri".

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

**RATEI E RISCOINTI**

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

**RICAVI E PROVENTI**

I proventi per l'attività di riscossione sono contabilizzati sulla base di quanto previsto dall'accordo stipulato con l'ente concedente correlati all'attività di riscossione.

I proventi per le prestazioni di altri servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi.

I proventi di natura finanziaria sono stati infine iscritti in base alla competenza economico-temporale.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione comprendono quelli per le materie prime, sussidiarie e di consumo, per servizi, per godimento di beni di terzi, per il personale, gli ammortamenti e gli oneri diversi di gestione.

Per la voce relativa ai costi per servizi si ritiene opportuno specificare le voci di spesa nella tabella che segue:

spese postalizzazione e notifica	508.119
assistenza tecnica rete informatica	81.920
elaborazione elettronica terzi	121.748
costi per attività di accertamento	103.182
compenso Amministratori, co.co.co. e relativi contributi	110.224
compenso Collegio Sindacale	21.740
prestazioni finalizzate all'attività	15.320
costo dei servizi bancari e postali	147.092
assicurazioni	33.341
costi call center	44.095
spese telefoniche e rete dati	46.226
spese per servizi vari (energia elettrica, gas, vigilanza, pulizia, canoni manutenzione contrattuale, telefoni, ecc.)	41.638

prestazioni legali amministrative, tributarie e servizi amministrativi	64.194
Consultazione registro autoveicoli, visure camerali	67.177
altri servizi (trasporti, manutenzioni sede, lavorazioni esterne, formazione personale ecc.)	51.244

\*\*\*\*\*

*Tutte le valutazioni di cui sopra sono state eseguite nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.*

*Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.*

## **2) I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Vengono allegati n. 2 prospetti redatti in forma tabellare (*Tabella 1*) rappresentanti, per ogni singola voce di bilancio iscritta negli aggregati “*BI Immobilizzazioni immateriali*” e “*BII Immobilizzazioni materiali*”, le informazioni richieste dal n. 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della Legge n. 72 del 19.03.83, dall'art. 11 della Legge n. 342 del 21.11.2000 e dal Dl 185/08, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria dei beni presenti in patrimonio.

## **3) COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO” E “COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO, DI PUBBLICITÀ”**

Risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento mentre non risultano capitalizzati costi di ricerca, sviluppo e pubblicità (*Tabella 2*).

La voce costi di impianto e ampliamento è costituita da spese sostenute per assemblea straordinaria modifica statuto.

## **3-bis) MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

Nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

## **4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E, IN PARTICOLARE PER LE VOCI DI PATRIMONIO NETTO, PER I FONDI E PER IL TFR, LE UTILIZZAZIONI E GLI ACCANTONAMENTI**

Le variazioni “a saldo” di tutte le voci iscritte nei prospetti contabili di bilancio risultano facilmente ricavabili dal confronto dei due esercizi e di fatto esplicitate nello stesso schema di bilancio “*analitico*” – con evidenza delle variazioni intervenute, in valore assoluto.

Le variazioni maggiormente significative, per rilevanza d'importo e per tipologia dei fatti amministrativi vengono allegati appositi prospetti (*Tabella 3*).

Si richiama altresì il prospetto delle variazioni delle voci del Patrimonio Netto di cui alla *Tabella 3*.

#### **5) INFORMAZIONI RELATIVE ALLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA**

La società non detiene partecipazioni di alcun genere.

La società è controllata dal Comune di Parma che detiene il 60% delle azioni di tipo "A" (azioni appartenenti solo ad enti locali) mentre l'azionista privato ICA S.r.l. detiene il restante 40% di azioni di tipo "B" (appartenenti a soggetti iscritti all'Albo di cui all'art. 53 DLgs 446/97).

In bilancio risultano *crediti verso controllanti* per aggi maturati e non ancora compensati e *debiti verso controllanti* per riscossioni effettuate e non ancora trasferite.

#### **6) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E NATURA DELLE GARANZIE**

Non risultano iscritti in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non vengono distintamente indicati, i crediti e i debiti della società riferibili alle aree geografiche nelle quali operano e risiedono i rispettivi debitori e creditori in quanto non ritenuti significativi.

#### **6-bis) VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non essendo presenti poste in valuta anche successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e sulle passività in valuta iscritte alla data di chiusura del bilancio.

#### **6-ter) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI A OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE**

Non sono presenti in bilancio elementi patrimoniali oggetto di contratti di acquisto con obbligo di retrocessione a termine

#### **7) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI" ATTIVI E PASSIVI, "ALTRI FONDI" E "ALTRE RISERVE"**

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale. I risconti sono proventi od oneri contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente o totalmente di competenza di esercizi successivi. Si è proceduto alla sospensione dei costi di notifica degli atti sostenuti nell'esercizio per quanto riguarda ciò che non è stato riscosso, visto la situazione ormai consolidata e considerato anche la percentuale di quanto non incassato.

I ratei sono interessi maturandi alla data di chiusura dell'esercizio.

La rilevazione contabile è stata quindi effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale nonché della correlazione costi-ricavi, come espresso dall'art. 2423-bis, n.3, del Codice Civile.

Il tutto risulta analiticamente dettagliato nei prospetti allegati (*Tabella 4*).

**7-BIS) COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO, CON SPECIFICAZIONE DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ.**

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella allegata *Tabella 5*.

**8) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**9) IMPEGNI E CONTI D'ORDINE NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E NOTIZIE SULLA LORO COMPOSIZIONE E NATURA, CON SPECIFICA EVIDENZA DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

Non vi sono impegni o conti d'ordine non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**10) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITÀ E SECONDO AREE GEOGRAFICHE**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non significativa, mentre si riportano i ricavi per aggi e delle prestazioni, ripartiti in funzione delle categorie di attività (valori espressi in €/000 e arrotondati all'unità superiore):

	€/000	31/12/2014
Riscossione ordinaria		2.166
Riscossione accertamento e liquidazione		300
Riscossione coattiva		471
Altri ricavi		342
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>		<b>3.279</b>

**11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15), del Codice civile.

**12) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI SOGGETTI FINANZIATORI**

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17" dello schema di Conto Economico di cui all'art.2425 del Codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta dal prospetto allegato (Tabella 6).

**13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO**

Non vi sono "proventi e oneri straordinari" come si evince dal prospetto allegato (Tabella 7), si è proceduto, come esposto nei Criteri di formazione e contenuto del bilancio di esercizio, ad una riclassificazione delle voci relative all'esercizio 2013.

**14.A) DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE**

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 figurano imposte anticipate dell'esercizio calcolate su compenso Amministratore non pagato nei termini per la deducibilità fiscale. Non vi sono imposte differite.

La variazione rispetto all'esercizio precedente può essere rilevata in dettaglio nella allegata Tabella 8.

**14.B) AMMONTARE DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CONTABILIZZATE IN BILANCIO E RIFERIBILI A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI**

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sono presenti perdite fiscalmente riportabili.

**15) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categorie, è rilevabile dall'analisi del seguente prospetto:

	n° medio dipendenti
- Impiegati	25
- Quadri	1
<i>Totale</i>	26

**16) AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, risulta il seguente:

---

- Consiglio di Amministrazione	Euro	87.498
- Collegio Sindacale	Euro	21.740

**16-BIS) AMMONTARE TOTALE DEI CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE PER LA REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

La revisione legale dei conti è affidata al Collegio Sindacale. Il corrispettivo percepito dal Collegio comprende la revisione legale dei conti.

**17) NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' E NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE NUOVE AZIONI SOTTOSCRITTE NELL'ESERCIZIO**

Al 31 dicembre 2014 la società risulta aver emesso, complessivamente, n. 30.000 azioni nominative del valore nominale di Euro 10 ciascuna di cui 18.000 di categoria A e 12.000 di categoria B come precisato dallo Statuto sociale ed evidenziato al punto 5) della presente Nota. Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state emesse nuove azioni.

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio 2014 nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposito prospetto riportato alla *Tabella 3* della presente Nota.

**18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI E VALORI SIMILARI: LORO NUMERO E DIRITTI DA ESSI ATTRIBUITI**

La società non ha emesso prestiti obbligazionari di nessun genere.

**19) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

**19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA'**

Non sono presenti finanziamenti concessi alla società da parte dei soci.

**20) INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

Non sono presenti patrimoni destinati a uno specifico affare.

**21) INFORMAZIONI RELATIVE AI FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Non sono presenti finanziamenti destinati a uno specifico affare.

**22) LE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI I BENI CHE NE COSTITUISCONO L'OGGETTO**

La società non detiene beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria.

**22-bis) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato ed in base a quanto stabilito dal contratto di servizio stipulato.

**22-ter) ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Non risultano accordi fuori bilancio.

**INFORMAZIONI SULLA DIREZIONE E IL COORDINAMENTO DI SOCIETA'**

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società commerciale.

**ALTRE INFORMAZIONI**

Non esistono problematiche relative all'articolo 2427 bis Codice Civile ("far value" strumenti finanziari).



Tabella 1 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (comma 1 - punto 2 - art.2427 cc)

<b>BI Immobilizzazioni immateriali</b>							
	Costi di imp. e ampliam.	Ricerca svil. e pubblicità	Opere ingegno	Marchi Licenze	Avviamento	Altre	Totale imm. immateriali
Costo originario	3.227	0	34.476	0	0	234.849	272.552
Precedenti rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Amm. all'inizio dell'esercizio	(645)	0	(21.036)	0	0	(141.557)	(163.238)
Svalutazioni storiche	0	0	0	0	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	2.582	0	13.440	0	0	93.292	109.314
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	25.305	0	0	34.930	60.235
Spostamento di voci							0
Decremento dell'esercizio	0	0	(14.346)	0	0	(44.000)	(58.316)
<i>di cui rivalutazioni</i>							0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(645)	0	(15.154)	0	0	(41.151)	(56.950)
Decremento f.di dell'esercizio	0	0	14.316	0	0	44.000	58.316
Valore lordo imm. a fine esercizio	3.227	0	45.465	0	0	225.779	274.471
Ammortamenti a fine esercizio	(1.290)	0	(21.874)	0	0	(138.708)	(161.872)
Integrazione arrotondamenti	(1)	0	(1)	0	0	1	(1)
Saldo di bilancio	1.936	0	23.590	0	0	87.072	112.598

<b>BII Immobilizzazioni materiali</b>						
	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attr. ind. e comm.	Altri beni	Imm. in corso	Totale imm. materiali
Costo originario	0	65.850	0	283.363	0	349.213
Precedenti rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
F.di amm. all'inizio dell'esercizio	0	(40.815)	0	(186.005)	0	(226.820)
Integrazione arrotondamento	0	(1)	0	(1)	0	(2)
Valore all'inizio dell'esercizio	0	25.034	0	97.357	0	122.391
Acquisizioni dell'esercizio	0	9.020	0	29.686	0	38.706
Spostamento di voci						0
Alienazioni e dismissioni dell'esercizio <i>di cui rivalutazioni</i>	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Decremento f.di dell'esercizio						0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	(10.784)	0	(38.656)	0	(49.440)
Decremento f.di dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Valore lordo imm. a fine esercizio	0	74.870	0	313.049	0	387.919
F.di amm. a fine esercizio	0	(51.600)	0	(224.662)	0	(276.262)
Integrazione arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Saldo di bilancio	0	23.270	0	88.387	0	111.657

Tabella 2 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA' (comma 1 - punto 3 - art.2427 cc)

<b>Composizione Costi di impianto e di ampliamento</b>		
	2013	2014
Spese di costituzione, modifica	2.582	1.936
Spese di trasformazione	0	0
Spese di ampliamento	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.582</b>	<b>1.936</b>
<b>Composizione Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità</b>		
	2013	2014
Spese ricerca	0	0
Spese sviluppo	0	0
Spese pubblicità	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabella 3 - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

(comma 1 - punto 4 - art.2427 cc)

<b>Prospetto Patrimonio Netto</b>							
	Saldi Inizio es.	Destinaz. risult. es. prec.	Sottoscrizione soci	Distribuzione ai soci	Arrotonda -menti	Risultato esercizio	Saldo fine Esercizio
Capitale sociale	300.000	0					300.000
Riserve da soprapprezzo	0						0
Riserve da rivalutazione	0						0
Riserva legale	60.000						60.000
Riserve Statutarie	0						0
Riserva per azioni proprie	0						0
Altre riserve	220.288	1.010			(3)		221.295
Distribuzione ai soci		220.000		(220.000)			0
Utili (Perdite) portati a nuovo	0						0
Risultato dell'esercizio	221.010	(221.010)				264.292	264.292
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>801.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(220.000)</b>		<b>264.292</b>	<b>845.587</b>

<b>Movimenti dei fondi</b>				
	Valore inizio esercizio	Utilizzi	Accantonamenti	Valore fine esercizio
Fondi Tratt.to di quiescenza	0		0	0
Fondi imposte anche differite	0		0	0
Altri fondi	99.876	0	0	99.876
F.do rischi su crediti	0			0
F.do rischi su crediti tassato	0			0

Fondo Trattamento fine rapporto	279.345	(32.603)	55.458	302.200
---------------------------------	---------	----------	--------	---------

<b>Variazioni altre voci attivo e passivo</b>				
	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
<b>Attivo</b>				
<b>C) Attivo circolante</b>				
I Rimanenze:				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.959	0	2.086	873
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0	0
5) acconti	0	0	0	0
II Crediti:				
1) verso clienti	8.603	4.775	0	13.378
2) verso imprese controllate	0	0	0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0	0
4) verso società controllanti	374.100	0	82.207	291.893
4-bis) crediti tributari	94.379	0	39.731	54.648
4-ter) imposte anticipate	27.476	0	744	28.220
5) verso altri	48.738	0	35.758	12.980
III Attività fin. che non costituiscono immobilizz.:				
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0	0
4) altre partecipazioni	0	0	0	0
5) azioni proprie	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali	3.683.670	0	913.372	2.770.298
2) assegni	0	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	27.712	0	1.046	26.666
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>69.616</b>	<b>0</b>	<b>12.840</b>	<b>56.776</b>
<b>Passivo</b>				
<b>D) Debiti</b>				
1) obbligazioni	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) debiti verso banche	34	0	34	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	353.369	0	98.197	255.172
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	2.727.627	0	1.081.132	1.646.495
12) debiti tributari	48.934	19.883	0	68.817
13) debiti verso istituti di previd. e di sic.za sociale	57.314	0	1.085	56.229
14) altri debiti	201.151	3.317	0	204.468
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>1.143</b>	<b>0</b>	<b>1.143</b>

Tabella 4 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (comma 1 - punto 7 - art.2427 cc)

Composizione ratei e risconti				
	2014			2013
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
<b>Ratei Attivi</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.138</b>
Affitti	0	0	0	0
Interessi su finanz.	425	0	0	7.138
Interessi dep. cauz.	0	0	0	0
<b>Risconti Attivi</b>	<b>56.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.478</b>
Canoni di locazione	0	0	0	0
Spese postali notifica	14.286	0	0	28.778
Assicurazioni	34.904	0	0	33.163
Oneri fidejussioni	0	0	0	0
Leasing	0	0	0	0
Altri	7.161	0	0	537
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>56.776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69.616</b>
<b>Ratei Passivi</b>	<b>1.143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Assicurazioni	0	0	0	0
Interessi su finanz.	0	0	0	0
Altri	1.143	0	0	0
<b>Risconti Passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Canoni di deposito e servizi	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabella 5 - ORIGINE E NATURA DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO (comma 1 - punto 7bis - art.2427 cc)

Composizione patrimonio netto					
	Origine	natura civilistica			Totali
		liberamente disponibile	distribuibile con vincoli	non distribuibile indisponibile	
I Capitale					
Versamenti in denaro	apporti dei soci			300.000	300.000
II Riserva da soprapprezzo	apporti dei soci	0			0
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale	utili d'esercizio			60.000	60.000
V Riserve statutarie				0	0
VI Riserva per azioni proprie			0		0
VII Altre riserve					
1)- Riserva straordinaria	utili d'esercizio	219.361		1.936	221.297
VIII Utili ( perdite) portati a nuovo.	risultati d'esercizio	0			0
IX Utile ( perdita) dell' esercizio.	risultati d'esercizio	264.292			264.292
Arrotondamento euro					(2)

<b>Totali</b>		<b>483.653</b>	<b>0</b>	<b>361.936</b>	<b>845.587</b>
---------------	--	----------------	----------	----------------	----------------

Tabella 6 - SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (comma 1 - punto 12 - art.2427 cc)

<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>				
	Relativi Prestiti obbligazionari	Relativi debiti vs. banche	Altri	Valore fine esercizio
17) interessi e altri oneri finanziari				
- imprese controllate	0	0	0	0
- imprese collegate	0	0	0	0
- imprese controllanti	0	0	0	0
- altre imprese	0	82	0	82
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>82</b>

Tabella 7 - COMPOSIZIONE DEI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (comma 1 - punto 13 - art.2427 cc)

<b>Composizione proventi e oneri straordinari</b>		
	2014	2013
<b>Proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Plusvalenze	0	0
Sopravvenienze attive	0	0
Altri	0	0
Differenza arrotond. all'unità di euro	0	0
<b>Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Insussistenze/minusvalenze	0	0
Sopravvenienze passive	0	0
Differenza arrotond. all'unità di euro	0	0

Tabella 8 - DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE ANTICIPATE (comma 1 - punto 14 - art.2427 cc)

Imposte anticipate IRES	27,50%		
	Variazioni temporanee Ires		
	al 31/12/2014	dell'esercizio al	al 31/12/2013
Compensi amministratori	2.740	0	0
Svalutazione crediti	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0
Quote associative	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Spese di manutenzione	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0
Plusvalenze rateizzate	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>2.740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le imposte anticipate relative all'esercizio 2014 risultano di euro 754, calcolate su variazione temporanea dovuta a compensi Amministratori non pagato nei termini per la deducibilità fiscale.

Imposte differite/(anticipate) dell'esercizio		
Differite	Anticipate	Saldo
0	0	0

Non vi sono imposte anticipate relative all'esercizio.

## Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	264.292	221.010
Imposte sul reddito	156.792	136.904
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(13.082)	(18.793)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		

di cui immobilizzazioni finanziarie

<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	408.002	339.121
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi		10.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	106.390	103.217
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	106.390	113.217
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.086	731
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(4.775)	(3.973)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(98.197)	208.542
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	12.840	111.287
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.143	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(12.309)	(19.379)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	(99.212)	316.587
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	13.082	18.793
(Imposte sul reddito pagate)	(143.710)	(164.438)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	(143.710)	(164.438)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	271.470	268.521
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	111.651	122.391
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	112.598	109.314
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	224.249	231.705
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(34)	34
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	845.581	801.298
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI</b>	845.547	801.332

**FINANZIAMENTO ( C )**

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	1.341.340	1.301.557
Disponibilità liquide iniziali	3.711.382	2.653.518
Disponibilità liquide finali	2.796.964	3.711.382
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	(914.418)	1.057.864

Il presente bilancio, completo di nota integrativa, e le informazioni quantitative ivi contenute corrispondono alle scritture contabili regolarmente tenute.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Enrico Tosi