

## **PARMA GESTIONE ENTRATE SPA**

Sede in VIALE FRATTI N. 56 - 43100 PARMA (PR) Capitale sociale Euro 300.000,00 I.V.

### **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013**

Signori Azionisti,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile (articoli 2423 e seguenti), del Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127 e del Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6 oltre che al Decreto Legislativo 3 novembre 2008 n. 173 e successive integrazioni e modificazioni, recanti la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative, che ha:

- recepito le prescrizioni contenute nella Legge delega 3 ottobre 2001 n.366 (G.U. n. 234 dell'8 ottobre 2001);
- modificato la disciplina civilistica di cui al Libro V – Titolo V e, quindi, anche la disciplina in materia di redazione del bilancio d'esercizio delle società di capitali.

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**

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, di cui la presente "Nota" costituisce parte integrante ai sensi del primo comma dell'art. 2423 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 – 2423-ter – 2424 – 2424-bis – 2425 – 2425-bis – 2427 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis del Codice Civile e criteri di valutazione conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31/12/2013 è riferito all'ottavo esercizio sociale; gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio sono comparate con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

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.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del Codice Civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 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.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio.

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 e di quota parte di quelle relative alle precedenti sedi 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 116.781 Ammortamento esercizio 16.689;
- Macchine elettroniche d'ufficio - sistemi E.D.P.: Costo storico 166.581; Ammortamento esercizio 21.409;

I beni strumentali di costo inferiore ad euro 516 sono stati totalmente spesi nell'esercizio (costo 4.794);

### **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 CREDITI**

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 RISCONTI**

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	1.825.370
assistenza tecnica rete informatica	86.973
elaborazione elettronica terzi	112.886
costi per attività di accertamento	68.161
compensi Amministratori e co.co.pro	110.015
compenso Collegio Sindacale	21.769
prestazioni finalizzate all'attività	33.706
costo dei servizi bancari e postali	140.429
assicurazioni	38.531
costi call center	49.485
spese telefoniche e rete dati	46.930
spese per servizi vari (energia elettrica, gas, vigilanza, pulizia, canoni manutenzione contrattuale, telefoni, ecc.)	48.168

prestazioni legali amministrative, tributarie e servizi amministrativi	67.954
Consultazione registro autoveicoli, visure camerali	73.167
altri servizi (trasporti, manutenzioni sede, lavorazioni esterne, formazione personale ecc.)	61.522

\*\*\*\*\*

*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 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 ATTIVITA' 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	31/12/2013
Riscossione ordinaria		3.811
Riscossione accertamento e liquidazione		223
Riscossione coattiva		487
Altri ricavi		38
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>		<b>4.559</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**

La composizione della voce "proventi e oneri straordinari" risulta dal prospetto allegato (Tabella 7).

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

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2013 figurano imposte anticipate calcolate sugli accertamenti per rischi. 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 31/12/2013 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	27
- Quadri	1
<i>Totale</i>	28

**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	87.626
--------------------------------	------	--------

---

- Collegio Sindacale

Euro 21.769

**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 2013 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 2013 non sono state emesse nuove azioni.

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio 2013 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.

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

<b>BI Immobilizzazioni immateriali</b>							
	Costi di imp. e ampliament.	Ricerca svil. e pubblicità	Opere ingegno	Marchi Licenze	Avviamento	Altre	Totale imm. immateriali
Costo originario	0	0	40.351	0	0	248.749	289.100
Precedenti rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Amm. all'inizio dell'esercizio	0	0	(35.581)	0	0	(141.387)	(176.968)
Svalutazioni storiche	0	0	0	0	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	0	4.770	0	0	107.362	112.132
Acquisizioni dell'esercizio	3.227	0	20.160	0	0	28.600	51.987
Spostamento di voci							0
Decremento dell'esercizio	0	0	(26.035)	0	0	(42.500)	(68.535)
<i>di cui rivalutazioni</i>							0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(645)	0	(11.490)	0	0	(42.670)	(54.805)
Decremento f.di dell'esercizio	0	0	26.035	0	0	42.500	68.535
Valore lordo imm. a fine esercizio	3.227	0	34.476	0	0	234.849	272.552
Ammortamenti a fine esercizio	(645)	0	(21.036)	0	0	(141.557)	(163.238)
Integrazione arrotondamenti	0	0	0	0	0	0	0
Saldo di bilancio	2.582	0	13.440	0	0	93.292	109.314

BII Immobilizzazioni materiali						
	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attr. ind. e comm.	Altri beni	Imm. in corso	Totale imm. materiali
Costo originario	0	45.250	0	268.906	0	314.156
Precedenti rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
F.di amm. all'inizio dell'esercizio	0	(30.501)	0	(147.907)	0	(178.408)
Integrazione arrotondamento	0	(1)	0	(1)	0	(2)
Valore all'inizio dell'esercizio	0	14.748	0	120.998	0	135.746
Acquisizioni dell'esercizio	0	20.600	0	14.458	0	35.058
Spostamento di voci						0
Alienazioni e dismissioni dell'esercizio	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
<i>di cui rivalutazioni</i>						0
Decremento f.di dell'esercizio						0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	(10.314)	0	(38.098)	0	(48.412)
Decremento f.di dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Valore lordo imm. a fine esercizio	0	65.850	0	283.363	0	349.213
F.di amm. a fine esercizio	0	(40.815)	0	(186.005)	0	(226.820)
Integrazione arrotondamento	0	(1)	0	(1)	0	(2)
Saldo di bilancio	0	25.034	0	97.357	0	122.391

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)

Composizione Costi di impianto e di ampliamento		
	2012	2013
Spese di costituzione, modifica	0	2.582
Spese di trasformazione	0	0
Spese di ampliamento	0	0
Totale	0	2.582
Composizione Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
	2012	2013
Spese ricerca	0	0
Spese sviluppo	0	0
Spese pubblicità	0	0
Totale	0	0

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

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

Prospetto Patrimonio Netto							
	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	54.597	5.403					60.000
Riserve Statutarie	0						0
Riserva per azioni proprie	0						0
Altre riserve	209.334	10.954					220.288
Distribuzione ai soci		260.000		(260.000)			0
Utili (Perdite) portati a nuovo	0						0
Risultato dell'esercizio	276.357	(276.357)				221.010	221.010
Totale Patrimonio Netto	840.288	0	0	(260.000)		221.010	801.298

Movimenti dei fondi			
	Valore inizio esercizio	Utilizzi	Accantonamenti
Fondi Tratt.to di quiescenza	0		0
Fondi imposte anche differite	0		0
Altri fondi	109.356	19.480	10.000
F.do rischi su crediti	0		
F.do rischi su crediti tassato	0		

Fondo Trattamento fine rapporto	246.577	(26.374)	59.142	279.345
---------------------------------	---------	----------	--------	---------

Variazioni altre voci attivo e passivo				
	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	2.228	2.959	2.228	2.959
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	6.030	0	3.973	8.603
2) verso imprese controllate	0	0	0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0	0
4) verso società controllanti	88.680	285.420	0	374.100
4-bis) crediti tributari	63.728	27.051	0	94.379
4-ter) imposte anticipate	30.073	2.750	5.357	27.466
5) verso altri	25.627	23.111	0	48.738
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	2.632.925	1.050.745	0	3.683.670
2) assegni	0	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	20.593	7.119	0	27.712
<b>D) Ratei e risconti</b>	180.903	0	111.287	69.616
<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	868	0	834	34
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	144.827	208.542	0	353.369
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	1.372.751	1.354.876	0	2.727.627
12) debiti tributari	102.353	0	53.419	48.934
13) debiti verso istituti di previd. e di sic.za sociale	54.408	2.906	0	57.314
14) altri debiti	429.437	0	228.286	201.151
<b>E) Ratei e risconti</b>	0	0	0	0

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

Composizione ratei e risconti				
	2013			2012
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
<b>Ratei Attivi</b>	<b>7.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Affitti	0	0	0	0
Interessi su finanz.	7.138	0	0	0
Interessi dep. cauz.	0	0	0	0
<b>Risconti Attivi</b>	<b>62.478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.903</b>
Canoni di locazione	0	0	0	0
Spese postali notifica	28.778	0	0	144.522
Assicurazioni	33.163	0	0	35.497
Oneri fidejussioni	0	0	0	0
Leasing	0	0	0	0
Altri	537	0	0	884
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>69.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.903</b>
<b>Ratei Passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Assicurazioni	0	0	0	0
Interessi su finanz.	0	0	0	0
Altri	0	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>0</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 <i>Versamenti in denaro</i>	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 <i>1)- Riserva straordinaria</i>	utili d'esercizio	217.706		2.582	220.288
VIII Utili ( perdite) portati a nuovo.	risultati d'esercizio	0			0
IX Utile ( perdita) dell' esercizio.	risultati d'esercizio	221.010			221.010

<b>Totali</b>		<b>436.716</b>	<b>0</b>	<b>362.582</b>	<b>801.298</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	2.650	0	2.650
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>2.650</b>	<b>0</b>	<b>2.650</b>

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

<b>Composizione proventi e oneri straordinari</b>		
	2012	2013
<b>Proventi straordinari</b>	<b>44.000</b>	<b>13.689</b>
Plusvalenze	0	0
Sopravvenienze attive	34.585	13.689
Altri	9.415	0
Differenza arrotond. all'unità di euro	0	0
<b>Oneri straordinari</b>	<b>4.779</b>	<b>5.372</b>
Insussistenze/minusvalenze	0	0
Sopravvenienze passive	4.779	5.371
Differenza arrotond. all'unità di euro	1	1

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	dell'esercizio	al
	31/12/2012		31/12/2013
Compensi amministratori	0	0	0
Svalutazione crediti	0	0	0
Accantonamenti	109.356	(9.489)	99.876
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			
Totali	109.356	(9.480)	99.876

Si è verificato un utilizzo di f.do rischi per 19.480 ed un ripristino per 10.000. Il saldo al 31/12/13 risulta di 99.876.

<b>Imposte differite/(anticipate) dell'esercizio</b>		
Differite	Anticipate	Saldo
0	2.607	2.607

Si è avuto un utilizzo di 5.357 ed un incremento di 2.750, il saldo al 31/12/13 risulta di 2.607.

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.ssa Maria Cristina Sacconi

