

NOTA INTEGRATIVA

RISULTATO DELLA GESTIONE

Il bilancio in esame si riferisce all'esercizio dal 01/01/2012 al 31/12/2012 ed evidenzia la perdita di Euro 8.052.= sofferta dopo gli accantonamenti per fronteggiare il carico delle imposte di competenza pari ad € 35.212.=, delle quote di ammortamento dei beni immateriali pari ad € 14.710.= e dei beni materiali pari ad € 61.734.=.

ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE, DEI RISULTATI E PROSPETTIVE FUTURE

Analisi della gestione

Nonostante la crisi economica abbia colpito le aziende in genere con conseguenze purtroppo anche nefaste, la società "A & As' A Spa", anche e soprattutto in questo esercizio, ha potuto contare su alti livelli qualitativi che ne hanno permesso l'ulteriore consolidamento.

Grande attenzione è stata data, anche in questo esercizio, alla gestione dei sistemi informatici ed all'innovazione per aspetti infrastrutturali, mediante riunioni mirate soprattutto allo sviluppo ed alla formazione delle risorse, anche ed attraverso indagini di clima interno.

Si è cercato di migliorare le proposte commerciali elaborandole con un'attenzione ottimale rispetto alla personalizzazione del servizio, salvaguardandone però l'efficienza nell'erogazione.

I processi, caratterizzati da un buon livello di maturità in relazione all'erogazione dei servizi ed alla copertura dei fattori di rischio delle attività aziendali, hanno visto la partecipazione di tutto il personale ed un forte "commitment" da parte della Direzione.

Tutto ciò ha permesso, per il tredicesimo anno consecutivo, il mantenimento della certificazione del "Sistema di Gestione per la Qualità" secondo la norma Uni En Iso 9001/2008; ad integrazione di quanto detto è proseguita l'analisi e lo sviluppo della mappatura dei rischi in funzione della prevista adozione del modello d.lgs. 231/2001.

Sono svolti puntualmente gli impegni derivanti dall'assunzione degli obblighi di legge in materia di antiriciclaggio, sicurezza, prevenzione e protezione.

Nel corso dell'esercizio la Direzione si è soffermata sulla necessità d'intervenire ulteriormente sulla gestione del ciclo attivo della società, migliorandola con una procedura specificatamente dedicata alla gestione del credito, al fine di anticipare problematiche derivanti dalla stretta creditizia che oggi assilla sempre più le piccole e medie imprese alle quali Triple A si rivolge.

Analisi economica

La società ha sostanzialmente mantenuto, in termini di fatturato, i valori obiettivo raggiunti nel corso del precedente esercizio. Il calo di circa il 5% del fatturato è fisiologico delle difficoltà generali dell'economia attuale, precedentemente citate.

Il risultato operativo, misura del risultato economico prodotto dall'attività caratteristica ed ordinaria dell'impresa, è in continuo trend di miglioramento, attestandosi ad € 88mila, mentre anche il MOL, dopo una leggera flessione avvenuta nello scorso esercizio (€ 152mila), ha ripreso a crescere attestandosi ad € 171mila.

Tutto ciò è in parte merito della illimitata attenzione da sempre posta all'analisi dei costi che infatti sono calati nelle voci "oneri del personale" e "servizi" rispettivamente del dieci e del sei per cento, pur in presenza di un turn-over notevolmente basso.

In leggero rialzo l'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato che si attestano a circa il 5%.

I componenti straordinari di reddito intervengono sul risultato finale a causa di oneri non di competenza dell'esercizio e dell'iscrizione a bilancio dell'importo relativo all'istanza di rimborso Irap art. 2 D.L. n. 201/2011.

Analisi Patrimoniale

La congruità del livello di patrimonializzazione si è mantenuta sui livelli degli scorsi esercizi attestandosi a ca. il 47% (48% es. prec.) e la copertura lorda delle immobilizzazioni (c.d. margine di struttura) è positiva per € 92mila. L'attivo fisso netto immobilizzato è coperto da mezzi propri per € 1.111mila, da mezzi di terzi per € 195mila e verso il sistema bancario per € 399mila.

Si riportano alcuni indici utili ad evidenziare gli assestamenti aziendali sotto il profilo patrimoniale:

- il quoziente di tesoreria (rapporto tra capitale circolante e passività a breve) è stabile a 1,1;
- il grado di autonomia finanziaria (rapporto tra patrimonio netto e totale passività) è stabile a 0,5;
- il grado d'indebitamento corrente (rapporto tra passività a breve e totale passività) è stabile a 0,3.

Analisi finanziaria

Il cash-flow, indicativo della disponibilità finanziaria che l'impresa è stata in grado di generare nell'esercizio, è positivo per € 121mila, mentre la posizione finanziaria netta a fine esercizio è pari a meno € 326mila.

La liquidità generata nella gestione ordinaria è pari a 5mila, mentre quella complessiva assorbita è pari ad € 44mila, dopo investimenti per € 23mila, riqualificazioni di rate di mutuo a breve per € 9mila e iscrizione di crediti a lungo per 17mila.

Sono oltremodo regolari gli impegni che l'azienda ha nei confronti del sistema bancario e dei fornitori in genere.

Rapporti con imprese controllanti, controllate, collegate

A & As' A Spa continua a detenere quote di partecipazione nelle società "Primeced Srl", della quale è socio unico, e "Work Srl" con il 40%.

Avendo programmato il ridimensionamento dell'attività in "Primeced Srl" si è proseguito nella svalutazione della stessa mediante l'iscrizione al relativo fondo per € 21mila. Sono comunque al vaglio degli amministratori ipotesi per la riattivazione e la prosecuzione delle attività.

Work Srl, al secondo esercizio sociale, prosegue nella fase di crescita e sviluppo nel settore delle paghe.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Il consolidamento aziendale è al primo posto dell'agenda 2013.

Esso passa attraverso la continua formazione delle risorse, delle analisi dei processi di sistema e dell'attenzione ai costi.

La ricerca di ulteriori attività a maggior valore aggiunto, da proporre al mercato attuale, vedrà coinvolta la Direzione in dinamismi a trecentosessantagradi.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423, comma 1, Codice Civile), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valuta utilizzata nella formazione del presente bilancio è l'€uro.

Il bilancio d'esercizio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis, C.C..

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

PRINCIPI GENERALI

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;

- ❖ nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ❖ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ❖ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ❖ non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- ❖ non si è resa necessaria l'adozione di alcune delle deroghe legittimate dal comma 4 dell'art. 2423 Codice Civile;
- ❖ i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio;
- ❖ nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Cod. Civ. osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

A T T I V O

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

- immobile sociale: trentatre anni;
- laboratorio uso deposito: trentatre anni;
- impianti e macchinari: sei anni;
- mobili e arredi: otto anni;
- macchine ufficio elettroniche: cinque anni.

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione stessa, sarà ripristinato il valore originario.

Le svalutazioni dei cespiti, con le relative motivazioni ed i relativi importi, sono indicati analiticamente in apposita tabella nella sezione "RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI".

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c/economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano il valore dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

***Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni immobilizzate della società sono valutate con il criterio del costo, sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

***Crediti**

I crediti immobilizzati sono valutati al valore nominale in quanto rappresentativo del presumibile valore di realizzo e si riferiscono a depositi cauzionali.

ATTIVO CIRCOLANTE***Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

***Crediti tributari**

La voce crediti tributari accoglie i crediti verso l'amministrazione finanziaria compensabili con i debiti tributari. Risultano iscritti € 17mila per rimborso Irap oltre l'esercizio.

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

***Ratei e risconti attivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- ❖ nella voce Ratei è stata iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi. nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

P A S S I V O***Fondi per rischi e oneri**

Trovano posto gli accantonamenti effettuati negli anni per le indennità che l'impresa s'impegna a corrispondere al Consigliere Delegato alla scadenza del mandato. Il fondo è corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensive delle quote pregresse e di quanto maturato nell'esercizio in esame.

In particolare nel bilancio risulta il fondo di trattamento di fine mandato per un totale di 50.263.=.

***Trattamento di fine rapporto**

Nella voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il fondo risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore del personale dipendente in forza a fine esercizio.

***Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

***Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- ❖ nella voce Ratei è iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quelle spese che sono comuni a due o più esercizi.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

*** Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

*** Valuta estera**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

*** Qualificazione poste ai fini IRAP**

In ordine all'applicazione dei corretti principi contabili si precisa che i componenti di reddito di tipo straordinario sono iscritti nella macroclasse E del conto economico.

***Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono incassati.

***Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nella voce D) del passivo Stato Patrimoniale. La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società non è soggetta ad alcuna azione di direzione o coordinamento da parte di soggetti diversi.

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Nel corso dell'esercizio in esame, al determinarsi di un ridimensionamento dell'attività avvenuto in capo alla controllata Primeced Srl, si è deciso di svalutarne il valore d'iscrizione a bilancio. Nessun'altra delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero

tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

Le variazioni a saldo delle voci iscritte nei prospetti contabili di bilancio risultano facilmente ricavabili dal confronto dei due esercizi e di fatto esplicitate nello schema di bilancio analitico allegato alla presente nota.

Le variazioni maggiormente significative sono le seguenti:

Variazione delle immobilizzazioni

Voci	Valore Iniziale	Variazione	Ammortamenti	Valore Finale
Immobilizzazioni immateriali	88.921	12.659	14.710	86.870
Immobilizzazioni materiali	1.524.027	9.736	61.734	1.472.029

Variazione dell'attivo circolante

Voci	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Rimanenze	0	0	0
Crediti	615.164	700.806	85.642
Attività finanz. no immob.	0	0	0
Disponibilità liquide	39.732	30.477	(9.255)
Ratei e risconti	3.437	6.152	2.715

Variazioni debiti

Voci	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Debiti	992.862	979.674	(13.188)
Ratei e risconti	47.650	48.124	474

A T T I V O

***Costi d'impianto e ampliamento**

I costi d'impianto e ampliamento presentano un decremento di 976 passando da 3.522 (31/12/2011) a 2.546 (31/12/2012).

***Concessioni, licenze e marchi**

Le concessioni, licenze e marchi presentano un incremento di 5.172 passando da 6.746 (31/12/2011) a 11.918 (31/12/2012).

***Avviamento**

L'avviamento presenta un decremento di 6.247 passando da 78.653 (31/12/2011) a

72.406 (31/12/2012).

***Terreni e fabbricati**

I terreni e fabbricati presentano un decremento di 51.269 passando da 1.500.334 (31/12/2011) a 1.449.065 (31/12/2012).

***Impianti e macchinari**

Gli impianti e macchinari presentano un decremento di 3.022 passando da 9.438 (31/12/2011) a 6.416 (31/12/2012).

***Altre immobilizzazioni materiali**

Le altre immobilizzazioni materiali presentano un incremento di 2.294 passando da 14.255 (31/12/2011) a 16.549 (31/12/2012).

***Partecipazioni**

Le partecipazioni presentano un decremento di 21.200 passando da 57.250 (31/12/2011) a 36.050 (31/12/2012).

***Crediti per immobilizzazioni finanziarie**

I crediti non presentano variazioni.

***Attivo circolante**

Il totale Attivo circolante presenta un incremento di 76.387 passando da 654.896 (31/12/2011) a 731.283 (31/12/2012).

***Crediti attivo circolante entro l'esercizio**

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio presenta un incremento di 68.587 passando da 615.164 (31/12/2011) a 683.751 (31/12/2012).

***Crediti attivo circolante oltre l'esercizio**

L'importo totale dei crediti esigibili oltre l'esercizio presenta un incremento di 17.055.

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un decremento di 9.255 passando da 39.732 (31/12/2011) a 30.477 (31/12/2012).

***Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi presentano un incremento di 1.763.

I risconti attivi presentano un incremento di 953 passando da 3.437 (31/12/2011) a 4.390 (31/12/2012).

P A S S I V O

***Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un decremento di 8.054 passando da 1.118.749 (31/12/2011) a 1.110.695 (31/12/2012).

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto, i movimenti delle poste ideali, la loro disponibilità, ecc..

***Fondo trattamento di fine mandato**

Il fondo trattamento di fine mandato presenta un incremento di 5.186 passando da 45.077 (31/12/2011) a 50.263 (31/12/2012).

***Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto presenta un incremento di 19.435 passando da 125.552 (31/12/2011) a 144.987 (31/12/2012).

***Debiti**

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Cod. voce	Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
D.4	Debiti v/banche			
D.4.a	entro l'esercizio	321.862	356.018	34.156
D.4.b	oltre l'esercizio	407.822	398.613	(9.209)
D.7	Debiti v/fornitori			
D.7.a	entro l'esercizio	136.459	114.176	(22.283)
D.12	Debiti tributari			
D.12.a	entro l'esercizio	62.545	69.079	6.534
D.13	Debiti v/ist.prev.li			
D.13.a	entro l'esercizio	23.011	17.070	(5.941)
D.14	Altri debiti			
D.14.a	entro l'esercizio	41.164	24.719	(16.445)

***entro l'esercizio**

I debiti entro l'esercizio presentano un decremento di 3.979 passando da 585.040 (31/12/2011) a 581.061 (31/12/2012).

***oltre l'esercizio**

I debiti oltre l'esercizio presentano un decremento di 9.209 passando da 407.822 (31/12/2011) a 398.613 (31/12/2012).

***Operazioni di ristrutturazione del debito**

La società non ha proceduto a operazioni inerenti il punto in oggetto.

***Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi presentano un incremento di 3.040 passando da 45.084 (31/12/2011) a 48.124 (31/12/2012).

I risconti passivi presentano un decremento di 2.567, azzerandosi.

Per i dettagli sulla ripartizione dei debiti per area geografica si rinvia alla sezione "Ammontare crediti e debiti di durata superiore a cinque anni".

L'ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE**Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

La situazione delle società partecipate e le eventuali variazioni intervenute sono desumibili dalla seguente tabella:

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	numero quote	Quota % posseduta es.prec.te	Valore a bilancio es.prec.te	Quota % posseduta es. corrente	Valore a bilancio es. corrente
imprese controllate							
Prime.Ced srl in liq.ne	Milano	10	-	100,00	53	100,00	32
imprese collegate							
Work srl	Milano	10	-	40,00	4	40,00	4

* i valori riportati sono espressi in migliaia di €uro.

DISTINTAMENTE, PER CIASCUNA VOCE, L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Con riferimento all'operazione di acquisizione dell'immobile sociale, i debiti iscritti a bilancio, di durata superiore a cinque anni, sono pari ad € 236.006.= conseguenti alla stipula del mutuo ipotecario avvenuta in data 03 ottobre 2006, della durata di quindici anni, con Banca Popolare dell'Emilia Romagna.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenz a iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdit a d'esercizio	Consistenz a finale
-Capitale Sociale	850.000	0	0	0	850.000
-Ris.sovrap.azioni	0	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	266.969	0	(34.339)	0	232.630
-Riserva legale	36.118	0	0	0	36.118
-Ris. statutarie	0	0	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0	0
-Altre riserve	3.501	0	(3.502)	0	(1)
-Ut/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	(37.839)	0	37.839	(8.052)	(8.052)
-Tot.Patrim.Netto	1.118.749	0	(2)	(8.052)	1.110.695

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	850.000		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. di rivalutazione	232.630	A - B	232.630
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	36.118	A - B - C	36.118
Totale			268.748

Quota non distribuibile	268.748
Residua quota distribuibile	0

(*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Patrimonio Netto: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi

Patrimonio Netto	Es. precedente (2)		Es. precedente (1)		Es. corrente	
	cop. perdita	altre ragioni	cop. perdita	altre ragioni	cop. perdita	altre ragioni
<i>Riserve di capitale</i>						
Riserva di rivalutazione	33.132	0	31.113	0	34.339	0
Altre riserve	0	0	0	0	3.500	0
Totale	33.132	0	31.113	0	37.839	0

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato Patrimoniale, è stata inserita una riserva da arrotondamento pari a euro 1.

Al solo fine di consentire la quadratura del Conto Economico, è stata inserita nell'ambito della gestione straordinaria, una differenza negativa da arrotondamento pari a euro 3.

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI

*Fondo trattamento di fine mandato	
Esistenza iniziale	45.077
Accantonamento dell'esercizio	5.186
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	50.263

PROSPETTO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

*Trattamento fine rapporto	
Esistenza iniziale	125.552
Accantonamento dell'esercizio	28.818
Utilizzi dell'esercizio	(9.383)
Esistenza a fine esercizio	144.987

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

In relazione all'andamento dei cambi fra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio, non si segnalano operazioni effettuate in valuta estera.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED
ANTICIPATE**

Art. 2427, n. 14 Codice Civile

Nella redazione del presente bilancio, con riferimento alle differenze temporanee, che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi, non si sono evidenziate imposte differite e anticipate.

**CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA,
CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali	€ 4mila
Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti	€ 17mila
Corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale	€ 5mila
Corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile	€ 6mila

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI
SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 18 Codice Civile

Non sono presenti.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Art. 2427, n. 19 Codice Civile

La società non ha emesso alcuni degli strumenti finanziari di cui all'art. 2346, comma 6 C.C. e all'art. 2349, comma 2 C.C.

FINANZIAMENTI DEI SOCI

Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 20 Codice Civile

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 21 Codice Civile

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Codice Civile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI
SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E ACQUISTATE
E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

PROSPETTO RIVALUTAZIONI

Di seguito si riepiloga l'effetto della rivalutazione effettuata sull'immobile di proprietà nell'esercizio 2008 così come concesso dal D.L. n. 185/08.

valore di carico	f.do amm.to al 31.12.2012	valore netto contabile	valore periziato	rivalutazione	incrementi	valore netto iscritto al 31.12.2012
------------------	---------------------------	------------------------	------------------	---------------	------------	-------------------------------------

fabbricato strumentale	1.112.541	(250.469)	862.072	1.416.000	374.247	12.052	1.248.371
------------------------	-----------	-----------	---------	-----------	---------	--------	------------------

I beni presenti tra le immobilizzazioni non sono stati oggetto di rivalutazione in base alle Leggi 2 dicembre 1975 n.576, 19 marzo 1983 n.72 art.10, 30 dicembre 1992 n.413 art.24 e/o per rivalutazione economica volontaria.

I valori di tali beni non superano in nessun caso l'effettivo valore di mercato con riguardo alla loro consistenza all'interno dell'impresa nonché ai valori correnti ed alle quotazioni di borsa.

*** **

I punti non commentati non trovano riferimento nel presente bilancio.

*** **

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI
SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E ACQUISTATE
E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile

Si specifica che nel bilancio in commento:

- n. 3) non esistono azioni o quote di società controllanti della società, anche per il tramite di società fiduciarie o di terzi, possedute dalla società;
- n. 4) che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate azioni o quote di

società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o di terzi.

Si precisa inoltre che, ai sensi dell'art. 2435 bis comma 4 Cod. Civ., la Società si avvale dell'esonero ivi previsto per la redazione della relazione sulla gestione.

AGGREGATI E DETTAGLI

voci e valori dello stato patrimoniale non precedentemente dettagliate

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati		
IMMOBILI	1.708.990	
F.DO AMM.TO IMMOBILI	(259.925)	
Totale		1.449.065
2) impianti e macchinario		
IMPIANTI TECNICI	63.335	
F.DO AMM.TO IMPIANTI	(56.920)	
Totale		6.415
4) altri beni		
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	60.000	
MOBILI E ARREDI	24.532	
F.DO AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	(45.428)	
F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	(22.555)	
Totale		16.549
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.472.029

C) - ATTIVO CIRCOLANTE		
II - CREDITI		
- importi scadenti entro l'anno		
1) verso clienti		
CLIENTI	42.966	
FATTURE DA EMETTERE PER PRESTAZIONI	635.951	
CREDITI DIVERSI	16.000	
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	(40.253)	
Totale		654.664
5) verso altri		
ACCONTI D'IMPOSTA	15.712	
CREDITI DIVERSI	13.164	
CREDITO INAIL	211	
Totale		29.087
TOTALE CREDITI ENTRO L'ESERCIZIO		683.751
- importi scadenti oltre l'anno		
5) verso altri		
CREDITI TRIBUTARI	17.055	
Totale		17.055
TOTALE CREDITI OLTRE L'ESERCIZIO		17.055
TOTALE CREDITI		700.806

D) - RATEI E RISCONTI ATTIVI	
RISCONTI ATTIVI	
ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	1.312
BOLLO AUTOMEZZI	312
LOCAZIONI	717
ASSOCIAZIONI	457
ALTRI DIVERSI	1.591

TOTALE RISCOINTI ATTIVI		4.389
RATEI ATTIVI		
INTERESSI DIVERSI	1.763	
TOTALE RATEI ATTIVI		1.763
TOTALE RATEI E RISCOINTI		6.152

D) DEBITI		
- importi scadenti entro l'anno		
4) debiti verso banche		
BANCHE C/C	328.703	
RATA MUTUO IPOTECARIO	27.314	
Totale		356.017
7) debiti verso fornitori		
FORNITORI	28.476	
FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	85.700	
Totale		114.176
12) debiti tributari		
IMP. SOST. TFR DA LIQ.RE	51	
IRES D'ESERCIZIO	16.752	
IRAP D'ESERCIZIO	18.460	
ERARIO IVA	20.644	
RITENUTE FISCALI DIPENDENTI	12.533	
RITENUTE FISCALI AUTONOMI	639	
Totale		69.079
13) debiti verso istituti previdenziali		
INPS DIPENDENTI	14.272	
INPS GEST.SEP. DA LIQ.RE	2.772	
ENTE BILATERALE	26	
Totale		17.070
14) altri debiti		
DEBITO ACQ. RAMO D'AZIENDA	10.000	
NOTE ACCR. DA EMETTERE	1.555	
ALTRI DEBITI DIVERSI	13.164	
Totale		24.719
TOTALE DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO		581.061
- importi scadenti oltre l'anno		
4) debiti verso banche		
RATA MUTUO IPOTECARIO	162.607	
totale debiti oltre l'esercizio		162.607
- importi scadenti oltre cinque anni		
4) debiti verso banche		
RATA MUTUO IPOTECARIO	236.006	
totale debiti oltre cinque anni		236.006
TOTALE DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO		398.613
TOTALE DEBITI		979.674

D) - RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
RATEI PASSIVI		
DIPENDENTI ED ONERI	41.202	
INTERESSI SU MUTUI	4.472	
ONERI DIVERSI	2.450	
TOTALE RATEI E RISCOINTI		48.124

voci e valori del conto economico non precedentemente dettagliate

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) ricavi delle vendite e prestazioni	
SERVIZI DIRETTI ALLE IMPRESE	978.692
SERVIZI ACCESSORI	46.377
ALTRI	594
SCONTI - RIBASSI - ABBUONI	(1.879)
Totale	1.023.784
- altri ricavi e proventi	
ALTRI SERVIZI DIVERSI	59.696
RISARCIMENTI ASSICURATIVI	6.316
ALTRI PROVENTI	9.434
Totale	75.446
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	
1.099.230	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
ACQUISTI DI CANCELLERIA E STAMPATI	10.885
CONSUMI	2.621
ALTRI ACQUISTI	1.882
Totale	15.388
7) per servizi	
ONERI AMMINISTRATIVI E GENERALI	39.757
UTENZE E CONSUMI	43.578
ONERI COMMERCIALI E DI PRODUZIONE	32.236
ASSICURAZIONI	12.449
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	76.127
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	20.995
COMPENSO CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE	102.000
ONERI BANCARI ED ACCESSORI	5.404
Totale	332.636
8) per godimento di beni di terzi	
AFFITTI	28.969
ALTRI NOLEGGI	900
Totale	29.869
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	
DIRITTI UTILIZZAZIONE SOFTWARE	7.487
ONERI PLURIENNALI	975
AVVIAMENTO	6.248
Totale	14.710
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	
quote ordinarie	
IMMOBILI COMMERCIALI	51.270
IMPIANTI TECNICI	3.022
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	6.135
MOBILI E ARREDI	1.307
Totale	61.734
d) svalutazione crediti attivo circolante	
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	18.065
Totale	18.065

totale ammortamenti e svalutazioni	94.509
------------------------------------	--------

14) oneri diversi di gestione	
IMPOSTE TASSE E BOLLI DIVERSI	2.379
SPESE CONDOMINIALI	6.459
TASSE COMUNALI E DIRITTI CAMERALI	11.644
PERDITE SU CREDITI	8.225
VALORI BOLLATI	9.182
ALTRI ONERI DI GESTIONE	23.737
ONERI FISCALMENTE INDEDUCIBILI	2.579

Totale	64.205
--------	--------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

b) titoli immobilizzati non costituenti partecipazioni	
- diversi dai precedenti	
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	1.763
Totale	1.763
d) diversi dai precedenti	
- verso terzi	
ARROTONDAMENTI	319
Totale	319

Totale	2.082
---------------	--------------

17) Interessi ed altri oneri finanziari
--

- verso terzi	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	17.994
INTERESSI PASSIVI BANCARI	24.198
ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	587
ALTRI ONERI FINANZIARI DIVERSI	6.182
Totale	48.961

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi

- altri proventi straordinari	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON TASSABILI	17.055
ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	559
Totale proventi straordinari	17.614

21) Oneri

- altri oneri straordinari	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	10.596
Totale oneri straordinari	10.596

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- imposte correnti	
IRES A CARICO DELL'ESERCIZIO	16.752
IRAP A CARICO DELL'ESERCIZIO	18.460
Totale	35.212

**Informazioni in ordine alla redazione ed all'aggiornamento del Documento
programmatico della sicurezza previsto dal nuovo Testo unico sulle disposizioni in
materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196)**

Il D.l. 5/2012 sulle semplificazioni ha cancellato le norme relative all'obbligo di redazione ed aggiornamento del D.P.S., ma ha mantenuto inalterati gli impegni e le misure minime previste dal D.lgs. 196/2003, che la società ha adottato regolarmente.

CONCLUSIONI

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012 che viene sottoposto alle Vostre determinazioni chiude con la perdita di Euro 8.052.=, sofferta dopo i necessari accantonamenti per fronteggiare il carico tributario delle imposte di competenza e le appostazioni per le quote di ammortamento.

Dopo l'esame del bilancio nelle sue diverse componenti e la lettura della relazione del Collegio Sindacale, Vi invitiamo ad assumere la seguente proposta di deliberazione:

“L'assemblea dei soci,

- letto ed esaminato il bilancio al 31/12/2012 che chiude con la perdita di Euro 8.052.=;
- preso atto della relazione del Collegio Sindacale;

delibera

di approvare:

- lo stato patrimoniale, il relativo conto economico e la nota integrativa dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 che evidenziano la perdita di Euro 8.052.=, così come presentati dall'Organo amministrativo nel loro complesso e nelle singole appostazioni, con gli stanziamenti e gli accantonamenti proposti.

Sulla base di quanto esposto si propone di riportare la perdita al nuovo esercizio.

Si ringrazia per l'attenzione concessa.

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gianfranco Meroni