

Asmenet Calabria Società Consortile a r. l.

Lamezia Terme (Cz) – Via Pinna 29

Capitale Sociale sottoscritto e versato: Euro 94.819,00

Codice Fiscale e Numero iscrizione al Registro delle Imprese di Catanzaro: 02729450797

[Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2013]

in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
<i>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</i>	0	0
<i>Totalle (A)</i>	0	0
<i>B) Immobilizzazioni</i>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
a) Costo di Acquisizione	0	0
b) (Ammortamenti)	0	0
c) (Svalutazioni)	0	0
<i>Totalle</i>	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
a) Costo di Acquisizione	244.363	244.363
b) (Fondi Ammortamento)	(239.049)	(229.073)
c) (Svalutazioni)	0	0
<i>Totalle</i>	5.314	15.290
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	958	1.118
<i>Totalle</i>	958	1.118
<i>Totalle (B)</i>	6.272	16.408
<i>C) Attivo circolante</i>		
<i>I - Rimanenze</i>	0	0
<i>Totalle</i>	0	0
<i>II - Crediti</i>	576.227	964.687

<i>di cui importo esigibile oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	<i>Totale</i>	576.227
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
	<i>Totale</i>	0
IV - Disponibilità liquide	65.617	65.362
	<i>Totale</i>	65.617
	<i>Totale (C)</i>	641.844
D) Ratei e risconti	10.434	5.080
	<i>Totale (D)</i>	10.434
Total Attivo (A+B+C+D)	658.550	1.051.537
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
<i>I - Capitale</i>	<i>94.819</i>	<i>90.407</i>
<i>II - Riserve da sovrapprezzo delle azioni</i>	<i>32.371</i>	<i>14.745</i>
<i>III - Riserve da rivalutazione</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV - Riserva legale</i>	<i>1.497</i>	<i>740</i>
<i>V - Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VI - Riserve statutarie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII - Altre riserve</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VIII - Utili (perdite) portate a nuovo</i>	<i>23.676</i>	<i>9.285</i>
<i>IX - Utili (perdite) d'esercizio</i>	<i>1.069</i>	<i>15.148</i>
	<i>Totale (A)</i>	153.432
	<i>Totale (A)</i>	130.325
B) Fondi per rischi ed oneri	33.656	33.656
	<i>Totale (B)</i>	33.656
	<i>Totale (B)</i>	33.656

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.679	6.136
Totale (C)	7.679	6.136
D) Debiti	456.219	861.153
di cui importo esigibile oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale (D)	456.219	861.153
E) Ratei e risconti	7.564	20.267
Totale (E)	7.564	20.267
Totale Passivo (A+B+C+D+E)	658.550	1.051.537

CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
- Garanzie prestate	0	0
a) fidejussioni	0	0
b) avalli	0	0
c) garanzie personali e reali	0	0
- Altri conti d'ordine	186.574	186.574
a) valore residuo beni in leasing	0	0
b) rischi in corso	186.574	186.574
Totale conti d'ordine	186.574	186.574

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	340.144	331.566
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	21.883	50.646
di cui contributi in conto esercizio	11.969	50.574

	<i>Totale (A)</i>	<i>362.027</i>	<i>382.212</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	0	0	0
7) servizi	224.674	180.028	
8) per godimento di beni di terzi	17.336	18.882	
9) per il personale	90.379	75.618	
a) salari e stipendi	82.508	67.305	
b) oneri sociali	6.315	6.789	
c) trattamento di fine rapporto	1.556	1.524	
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	
e) altri costi	0	0	
10) ammortamenti e svalutazioni	9.975	53.381	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.975	48.581	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.800	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	0	
12) accantonamenti per rischi	0	13.057	
13) altri accantonamenti	0	0	
14) oneri diversi di gestione	6.985	4.846	
<i>Totale (B)</i>		<i>349.349</i>	<i>345.812</i>
<i>Differenza (A-B)</i>		<i>12.678</i>	<i>36.400</i>
C) Proventi ed oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni	0	0	0
- di cui da imprese controllate	0	0	0
- di cui da imprese collegate	0	0	0
16) altri proventi finanziari	49	58	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
- di cui da imprese controllate	0	0	0
- di cui da imprese collegate	0	0	0
- di cui da imprese controllanti	0	0	0
- di cui da altri	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	49	58	
- di cui da imprese controllate	0	0	0

- <i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
- <i>di cui da imprese controllanti</i>	0	0
- <i>di cui da altri</i>	49	58
17) interessi ed altri oneri finanziari	1.110	927
- <i>di cui da imprese controllate</i>	0	0
- <i>di cui da imprese collegate</i>	0	0
- <i>di cui da imprese controllanti</i>	0	0
- <i>di cui da altri</i>	1.110	927
	Totale (C) (15+16-17)	(1.061)
		(869)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) rivalutazioni	0	0
a) <i>di partecipazioni</i>	0	0
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
19) svalutazioni	0	0
a) <i>di partecipazioni</i>	0	0
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
	Totale (D) (18-19)	0
E) Proventi ed oneri straordinari		
20) proventi	4.436	0
21) oneri	353	178
	Totale (E) (20-21)	4.083
		(178)
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	15.700
		35.353
22) imposte sul reddito d'esercizio	14.631	20.205
a) <i>di cui imposte dell'esercizio</i>	14.631	20.205
b) <i>di cui imposte differite</i>	0	0
c) <i>di cui imposte anticipate</i>	0	0
23) UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	1.069	15.148

Asmenet Calabria Società Consortile a r. l.

Lamezia Terme (Cz) – Via Pinna 29

Capitale Sociale sottoscritto e versato: Euro 94.819,00

Codice Fiscale e Numero iscrizione al Registro delle Imprese di Catanzaro: 02729450797

Bilancio di Esercizio al 31/12/2013

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata ricorrendo le ipotesi di semplificazione di cui all'art. 2435-bis codice civile. Per lo stesso motivo di semplificazione è stata omessa la Relazione dell'organo amministrativo ex art. 2428 c.c. in quanto facoltativa, sottolineando che non sussistono informazioni da rendere ai sensi dei punti 3) e 4) del predetto articolo 2428 c.c.

Per motivi di chiarezza, trasparenza e di maggiore informativa, la Nota integrativa contiene invece tutte le informazioni, qualora esistenti, richieste dall'art. 2427 c.c. ivi incluso quelle che potrebbero essere omesse in presenza delle semplificazioni applicabili ex art. 2435-bis c.c. per la predisposizione del bilancio abbreviato.

La redazione del bilancio è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile, opportunamente integrate dai vigenti principi contabili.

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva di una regolare attività aziendale e della sua continuazione, nel rispetto del principio della competenza; difatti si è tenuto conto dei proventi e dei costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nell'utilizzo di tali criteri di valutazione e nell'adozione di tali principi, non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 comma 4° c.c. e dell'art. 2423-bis comma 2° c.c.

Si precisa poi che con riferimento alle voci richiedenti la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito, nell'indeterminatezza della norma, il criterio dell'esigibilità giuridica del credito (negoiale o per legge), abbandonandolo solo ove la scadenza di fatto mostri di essere oggettivamente diversa o assolutamente indeterminata.

I valori di bilancio sono arrotondati all'unità di euro e gli arrotondamenti sono algebricamente sommati e riepilogati in una riserva extracontabile del patrimonio netto.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Art. 2427 C.C. n° 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE

Vengono di seguito illustrati i principali criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio.

Immobilizzazioni Immateriali

Non sussistono.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione interna, comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni viene sistematicamente ammortizzato sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, che risultano congrue ed idonee a misurare il deperimento dei cespiti, non sono state modificate rispetto al precedente esercizio

Immobilizzazioni Finanziarie

Accolgono esclusivamente i depositi cauzionali valutati al presumibile valore di rimborso/realizzo.

Rimanenze

Non sussistono.

Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi la valutazione è al nominale.

Ratei e Risconti

I Ratei ed i Risconti sono stati calcolati in funzione della loro competenza economico temporale; essi misurano quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono ancora determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Esso risulta costituito in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 c.c. misurando l'effettivo debito maturato alla data di chiusura dell'esercizio a titolo di trattamento di fine rapporto dipendente nei confronti del personale in forza alla società.

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale.

Iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri

I costi e i ricavi sono stati determinati secondo i principi della prudenza e della effettiva competenza, indipendentemente dalla data di pagamento degli stessi ed al netto delle imposte direttamente connesse.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito viene rappresentata, sotto forma tabellare, la movimentazione delle immobilizzazioni intervenute nell'esercizio.

✓ Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Quota Amm.to	Consistenza Finale
Mobili ed Arredi	787	0	0	533	254
Elaboratori Elettronici	510	0	0	113	397
Impianti ed Elaboratori per Cst	13.993	0	0	9.329	4.664
Totali	15.290	0	0	9.975	5.315

✓ Immobilizzazioni Finanziarie – *Crediti – verso Altri*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Depositi Cauzionali Su Fitto	840	0	0	840
Depositi Cauzionali Su Utenze Elettriche	78	0	0	78
Depositi Su Utenze Telefoniche	160	0	160	0
Depositi Su Utenze Gas	40	0	0	40
Totali	1.118	0	160	958

⊕ Art. 2427 C.C. n° 3 – COMPOSIZIONE VOCI “COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO” E “COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ”

Non sussiste riscontro contabile.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 3-bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE EVENTUALI RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA ILLIMITATA

Non sussistono.

⊕ Art. 2427 C.C. n°4 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL’ ATTIVO E DEL PASSIVO

Per maggiore chiarezza espositiva di seguito si elencano le voci che compongono lo Stato Patrimoniale e le *variazioni nette* intervenute nell’esercizio; si sottolinea che per *variazioni nette* si intendono i saldi algebrici differenziali tra la consistenza iniziale e quella finale delle singole voci.

❖ **Attivo**

✓ Attivo Circolante – *Crediti - Verso Clienti*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Crediti verso Clienti	815.515	0	708.859	106.656
(Svalutazione Crediti)	(4.800)	0	0	(4.800)
Fatture da emettere	152.110	319.819	0	471.929
Totali	962.825	319.819	708.859	573.785

✓ Attivo Circolante - *Crediti - Verso Erario per imposte*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Crediti V/Erario Cod.1004 1040	0	108	0	108
Erario conto codice 1713	17	0	15	2
Erario conto codice 6781	0	774	0	774
Totali	17	882	15	884

✓ Attivo Circolante - *Crediti - Verso Erario per imposte Anticipate*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Erario conto Ires per crediti di imposta Anticipati	1.455	0	0	1.455
Totali	1.455	0	0	1.455

✓ Attivo Circolante - *Crediti - Verso Altri*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Crediti verso Inail	0	103	0	103
Debitori Diversi	390	0	390	0
Totali	390	103	390	103

✓ Attivo Circolante – *Disponibilità Liquide – Depositi Bancari e Postali*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Banca di Credito Cooperativo di Sassano	65.262	0	693	64.569
Banca Intesa SpA	88	232	0	320
Banca Bcc Di Sassano	0	628	0	628
Banca Di Sassano Cst Calabria	0	72	0	72
Totali	65.350	932	693	65.589

✓ Attivo Circolante – *Disponibilità Liquide – Denaro*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Denaro in Cassa	12	16	0	28
Totali	12	16	0	28

❖ **Passivo**

✓ Debiti - *Verso Banche -*

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Banca di Sassano	12	0	12	0
Debiti per Utilizzo Carta di Credito	333	0	333	0
Totali	345	0	345	0

Debiti - Verso Fornitori -

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Debiti verso Fornitori	228.732	0	212.093	16.639
Debiti verso Fornitori Per Fatture da Ricevere	536.944	0	137.920	399.024
Totali	765.676	0	350.013	415.663

Debiti - Verso Erario -

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Debiti verso Erario quale sostituto d'Imposta	6.177	0	4.635	1.542
Debiti verso Erario per Imposta Iva Sospesa	26.329	0	7.789	18.540
Debiti verso Erario per Imposta Iva	27.413	0	24.031	3.382
Debiti verso Erario per Imposta Dirette Anno 2010	3.655	0	0	3.655
Debiti verso Erario per Imposta Dirette Anno 2013	0	6.544	0	6.544
Debiti verso Erario per Imposta Dirette Anno 2012	13.789	0	13.789	0
Totali	77.363	6.544	50.244	33.663

Debiti - Verso Enti Previdenziali -

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Debiti verso Inps	2.052	0	804	1.248
Debiti verso Inps Gestione Separata	4.120	0	4.120	0
Debiti verso Inail	75	0	75	0
Totali	6.247	0	4.999	1.248

Debiti - Verso Altri -

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Debiti verso soci per Prenotazione Capitale	379	0	0	379
Debiti verso Clienti	1.092	111	0	1.203
Debiti verso Dipendenti per retribuzioni	9.313	0	5.367	3.946
Debiti verso Amministratore per Anticipi	666	0	666	0
Debiti Diversi	71	46	0	117
Totali	11.521	157	6.033	5.645

Art. 2427 n.5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate o controllate né direttamente né per interposta persona.

⊕ Art. 2427 n.6) ELENCO DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI

Non sussistono crediti né debiti di durata superiore a cinque anni.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 6-bis) e 6-ter) - VARIAZIONI NEI CAMBI E RETROCESSIONE A TERMINE DI CREDITI E DEBITI

Non sussistono riscontri contabili né tanto meno informazioni da rendere in merito.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 7 – COMPOSIZIONE RATEI E RISCONTI (ATTIVI E PASSIVI) ED ALTRI FONDI

La composizione di tale voce è così suddivisa:

✓ Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Consistenza
Risconti Canoni di manutenzione Cst	2.200
Costi Anticipati per canoni passivi di locazione	8.234
Totali	10.434

✓ Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Consistenza
Risconti Passivi Attrezzature Cst	4.664
Risconti Passivi Canoni Cst	2.200
Ricavi Sospesi per prestazioni future	700
Totali	7.564

✓ Fondi per rischi ed oneri – Altri

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Fondo Rischi Contrattuali	33.656	0	0	33.656
Totali	33.656	0	0	33.656

Il fondo rischi contrattuali accoglie potenziali tagli relativi alla rendicontazione finale relativa al progetto cst.

✓ Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Fondo Indennità di Fine Rapporto	6.136	1.543	0	7.679
Totali	6.136	1.543	0	7.679

⊕ Art. 2427 C.C. n° 7-bis – PATRIMONIO NETTO

Nella tabella seguente vengono riportate le singole componenti del Patrimonio netto al 31/12/2013 :

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Consistenza Finale
Capitale Sociale	90.407	4.412	0	94.819
Riserva Sovraprezzo Azioni	14.745	17.626	0	32.371
Riserva Legale	740	757	0	1.497
Utili (Perdite) Esercizi Precedenti	9.285	14.391	0	23.676
Utili (Perdite) di esercizio	15.148			1.069
Totali	130.325			153.432

Le movimentazioni intervenute nel corso del 2013 sono relative alle ulteriori sottoscrizioni del deliberato aumento del Capitale Sociale e della correlata Riserva di sovraprezzo; le altre voci movimentate riguardano la destinazione dell'utile d'esercizio conseguito nell'esercizio 2012 che è stato destinato quanto ad euro 757,00 alla Riserva legale e quanto ad euro 14.391,00 ad incremento della riserva utili a Nuovo come da delibera che approvava il medesimo bilancio.

Le informative richieste dal punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., come chiarite dal Documento n° 1 dell'OIC, sono invece fornite nel seguente prospetto:

Descrizione	Consistenza Finale	Possibilità utilizzazione*	Quota indisponibile per la Distribuzione ai soci
Capitale Sociale	94.819	B	=====
Riserva Sovraprezzo Azioni	32.371	A - B	=====
Riserva Legale	1.497	A - B	=====
Utili (Perdite) Esercizi Precedenti	23.676	A - B - C	=====
Utili (Perdite) di esercizio	1.069	A - B - C	53
Totali	153.432		

**Legenda:

*A – per aumento di capitale
B – per copertura perdite
C – per distribuzione ai soci*

La quota di utili dell'esercizio non disponibile è pari al 5% degli stessi da accantonare a Riserva Legale

Gli utilizzi di voci di patrimonio netto che si sono verificati nell'ultimo triennio sono riportati nel seguente prospetto:

Natura/descrizione	Utilizzo 2011		Utilizzo 2012		Utilizzo 2013	
	Copertura Perdite	Altre Ragioni	Copertura Perdite	Altre Ragioni	Copertura Perdite	Altre Ragioni
Capitale Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva Sovraprezzo Azioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (Perdite) Esercizi Precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (Perdite) Esercizi Precedenti 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (Perdite) di Esercizio	0,00	0,00	12.524,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	12.524,00	0,00	0,00	0,00

⊕ Art. 2427 C.C. n° 8 – AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI DELL'ATTIVO

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 9 – CONTI D'ORDINE

La voce, che non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio, accoglie :

-l'importo di € 186.574 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale, da parte di DigitPA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALI. Credito per il quale è stata azionata una causa legale.

-l'importo di € 186.574 a titolo di garanzie ricevute da terzi fornitori a rinunciare a parte dei loro crediti qualora il suddetto "taglio" del contributo dovesse essere giudizialmente confermato, in modo tale da neutralizzare eventuali effetti quantitativi economici e patrimoniali.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 10- RIPARTIZIONE RICAVI

I ricavi esposti nella voce A1 del conto economico per € 340.144,00 riguardano corrispettivi per attività di manutenzione e assistenza resi ai comuni che hanno aderito al progetto Cst.

La voce A5) del conto economico, esposta per 21.883,00 accoglie invece quanto ad Euro 11.969,00 la quota di contributo in conto gestione della Regione Calabria maturato e di competenza dell'esercizio in relazione alle spese sostenute nel corso del 2013 per il progetto C.S.T.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 11- PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non sussistono.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 12 – SUDDIVISIONE INTERESSI

Gli oneri finanziari esposti al conto economico sono relativi ad oneri relativi alla dilazione pagamenti per Euro 5,00 da oneri relativi alla dilazione per il pagamento di imposte per Euro 1.061,00 ed infine Euro 44,00 per dilazioni debiti commerciali.

⊕ Art. 2427 C.C. n°13– COMPOSIZIONE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce “proventi” esposta in bilancio per Euro 4.436,00 accoglie essenzialmente rettifiche attive di saldi contabili.

La voce “Oneri” accoglie essenzialmente l’importo di euro 353,00 per rettifiche saldi .

⊕ Art. 2427 C.C. n° 14 - DIFFERENZE TEMPORANEE ED IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Nel corso dell’esercizio non sono stati rilevati fenomeni di fiscalità né differita né anticipata, quantunque sussista una differenza temporanea legata alla mancata erogazione del compenso dell’amministratore unico su cui potevano essere calcolate ulteriori imposte anticipate, ma motivi di prudenza hanno suggerito di rinunciarvi. In bilancio la preesistente voce “Crediti per Imposte Anticipate” esposta per Euro 1.455,00 accoglie fenomeni di fiscalità anticipata rilevati in precedenti esercizi e il loro mantenimento trova il suo fondamento nel fatto che le predette differenze temporanee su costi deducibili negli esercizi in cui verranno pagati (compensi organo amministrativo) non si sono riversate nell’esercizio 2013 e che permane la ragionevole certezza che la società produrrà in futuro imponibili fiscali tali da assorbire i relativi crediti negli esercizi in cui si riverseranno le predette differenze temporanee.

Nella tabella che segue vengono riportati i saldi iniziali, le variazioni intervenute nell’esercizio per assorbimento o storno ed infine, i saldi finali.

Anno di Formazione	Descrizione	Imponibile	Imposta Ires Anticipata		
			Consistenza Iniziale	Variazioni	Consistenza Finale
2007	Emolumento Organo Amministrativo	2.500,00	688,00	0,00	688,00
2008	Emolumento Organo Amministrativo	2.789,00	767,00	0,00	767,00

Totali	1.455,00	1.455,00

Si ricorda che l'aliquota teorica Ires applicata nel calcolo delle predette imposte anticipate è pari al 27,5%.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 15 – NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

Il numero medio dei dipendenti, compreso quelli in distacco da terzi è stato pari a n° 3 unità.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 16 – AMMONTARE COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI**

Nell'anno 2013 è stato riconosciuto un compenso all'amministratore unico pari ad Euro 2.600,00, che , però, non è stato ancora erogato.

Gli emolumenti spettanti ai componenti del Collegio Sindacale ammontano a complessivi Euro 8.675,00,00, anch'esso non corrisposti alla data di chiusura dell'esercizio.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 16 bis - AMMONTARE COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE O ALLA SOCIETA' DI REVISIONE O AD ALTRI PER LA REVISIONE DEI CONTI.**

Nell'anno 2013 è stato riconosciuto un compenso per l'assistenza fiscale e contabile per euro 3.744,00.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 17 – NUMERO, VALORE E CATEGORIE DI AZIONI**

Poiché la società ha natura giuridica di società a responsabilità limitata non esistono informazioni da fornire in merito.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 18 – AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI SIMILARI**

Vale quanto riferito in merito al precedente punto.

⊕ **Art. 2427 C.C. n°19 – STRUMENTI FINANZIARI**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

⊕ **Art. 2427 C.C. n° 19-bis – FINANZIAMENTI DEI SOCI POSTERGATI**

Non sussistono finanziamenti dei soci.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 20 E 21 – DATI RELATIVI A PATRIMONI DESTINATI O FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sussistono.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 22 – LOCAZIONI FINANZIARIE

Il dettaglio non viene fornito per assenza di contratti di leasing .

⊕ Art. 2427 C.C. n° 22- bis – OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Si premette che le informazioni richieste dal punto 22 – bis dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D. Igs n. 173/2008 – emanato in recepimento della Direttiva comunitaria 2006/46/CE - riguardano le operazioni poste in essere dalla società con parti correlate precisando l'importo, la natura del rapporto, e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e qualora esse non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Pertanto, non essendo state poste in essere operazioni con parti correlate, non sussistono notizie da rendere in merito.

⊕ Art. 2427 C.C. n° 22- ter – NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Anche l'art. 22-ter è stato aggiunto all'art. 2427 c.c - in tema di nota integrativa - dal predetto D. Igs n. 173/2008.

Le informazioni richieste da detta norma riguardano la natura e l'obiettivo economico di eventuali accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con l'indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

A tal'uopo si fa presente che oltre a quanto già esposto in precedenza in riferimento ai conti d'ordine per il rischio eventuale derivante dalla contestazione ricevuta da DigitPA per una quota di contributo del progetto ALI, per il quale pende un giudizio, e la corrispondente garanzia ricevuta da terzi atta a neutralizzarne ogni impatto economico, patrimoniale e finanziario, non sussistono informazioni da rendere in merito.

* * * *

Sempre ai fini di una maggiore informativa sul bilancio, di seguito vengono forniti i dettagli di alcuni agglomerati di spese esposti nel conto economico.

Le voci che sono riclassificate tra i “*Costi per servizi*” B 7 sono:

Prestazioni Di Terzi	81.275,00
Spese Telefoniche	1.521,00
Spese Su Radiomobili	3.290,00
Spese Per Energia Elettr.	5.716,00
Spese Di Trasporto E Corriere	2.632,00
Spese Di Rappresentanza	9.836,00
Spese Ristoranti Ed Alberghi	1.980,00
Quota Indeducibile Eccedente 1,3% Ricavi	0,00
Spese X Org. Conv. E Seminari	7.332,00
Canone Assistenza Tecnica	2.139,00
Spese Per Consumo Gas	203,00
Spese Per Consumo Acqua	117,00
Spese Condominiali	21,00
Spese Pulizia Uffici	1.120,00
Spese Postali	27,00
Spese Per Legali E Consulenti	16.546,00
Spese Compenso Amm/Re	2.600,00
Spese Comp.Collogio Sindacale	8.675,00
Sp.Per Collaboraz.Saltuarie	2.500,00
Spese Per Collab.Coor.E Cont.	44.266,00
Spese Contributi Inps Lex 335/	8.220,00
Spese Rimborso Amm/Ri	1.223,00
Spese Per Rimborso Collab.	7.857,00
Spese Per Docenti E Consulenti	2.150,00
Spese Consulenza Fiscale	3.744,00
Spese Consulenza Lavoro	350,00
Spese Rimborso A Dipendenti	4.853,00
Commissioni Passive Bancarie	1.841,00
Canone Ass.Tecnica Cst	2.640,00

Le voci riclassificate tra gli “*Oneri diversi di Gestione*” B 14 sono:

Spese X Cancelleria E Stampati	953,00
Spese Per Registr. Contratti	101,00
Quote Associate	7,00
Liberalita' A Dipendenti	3.693,00
Arrottamenti Passivi	8,00
Tassa Vidimazione Annuale	310,00
Sanzioni Amministrative	893,00
Tassa Annuale C.C.I.A.A.	617,00
Tassa Smaltimento Rifiuti	403,00

L’organo amministrativo