

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Sede in Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 215.600 i.v.
Codice Fiscale 01396160291

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2014

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 314.418.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 14 novembre 2014, l'assemblea dei soci ha deliberato un aumento di capitale da Euro 215.600,00 a massimo Euro 275.000,00 da liberarsi in denaro, scindibile, con termine ultimo per la sottoscrizione fissato per il 15 gennaio 2015, con la finalità di allargare la partecipazione ad alcuni Comuni che avevano espresso il desiderio di far parte della compagine sociale. Nel termine previsto hanno chiesto di sottoscrivere una parte del summenzionato aumento di capitale sociale 10 nuovi Comuni, per un totale di 20 quote ed un vecchio socio ha chiesto di sottoscrivere ulteriori 68 quote. Complessivamente, alla data di riferimento del 15 gennaio 2015, l'aumento di capitale sociale sottoscritto è stato di complessivi € 17.600,00.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della

comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Lo stesso arco temporale è stato utilizzato per l'ammortamento degli oneri pluriennali.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: dissuasori 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti generici 10%

- attrezzature: 10%

- attrezzature specifiche: 15%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing) La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Debiti Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le

opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

In virtù della specifica attività esercitata dalla Società non vi sono rimanenze di magazzino.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<i>Organico</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	1	1	--

Impiegati	31	32	-1
Operai		--	
Altri		--	
	32	33	-1

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	26.199
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	19.689
Variazioni	Euro (unità)	6.510

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2014
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	7.181	27.376	--	-16.305	18.252
Concessioni,	--	1.890	--	-630	1.260

licenze, marchi					
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	12.508	--	--	-5.821	6.687
	19.689	29.266	--	-22.756	26.199

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	--	--		--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--		--	--
Diritti brevetti industriali	126.608	-119.427		--	7.181
Concessioni, licenze, marchi	--	--		--	--
Avviamento	--	--		--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	29.288	-16.780		--	12.508
	155.896	-136.207		--	19.689

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2014 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni nel corso dell'esercizio.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2014
Costituzione	--	--	--	--	--
Trasformazione	--	--	--	--	--

Fusione	--	--	--	--	--
Aumento capitale sociale	--	--	--	--	--
Altre variazioni atto costitutivo	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti:

a) le attività di consulenza resa dal Prof. Andrea Maltoni di Bologna, riguardanti:

- modifica dello statuto societario (variazione dell'oggetto sociale con inserimento della possibilità di svolgere attività di riscossione per conto degli Enti Locali Soci e previsione di attività di "Controllo analogo" in capo ai Soci medesimi);
- redazione del regolamento del Comitato di Controllo (disciplina della composizione e del relativo funzionamento).

b) le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro) per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2014	Euro	106.948
	(unità)	
Saldo al 31.12.2013	Euro	136.826
	(unità)	
Variazioni	Euro	-29.878
	(unità)	

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	51.979
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-47.444
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2013	4.535
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.749
Saldo al 31.12.2014	2.786

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	7.266
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.267
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2013	3.999
Acquisizione dell'esercizio	1.617
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.055
Saldo al 31.12.2014	4.561

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	341.152
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-212.860
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2013	128.292
Acquisizione dell'esercizio	13.958
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni/dismissioni dell'esercizio	-295
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-42.354
Saldo al 31.12.2014	99.601

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.
Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2014	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2013	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	2.569.602	2.270.664	-298.938
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	41.133	12.783	-28.350
Imposte anticipate	19.538	14.642	-4.896
Crediti verso altri	248.525	287.452	38.927
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	500.504	1.035.628	535.124
	3.379.302	3.621.169	241.867

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

II. Crediti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	2.585.541
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.878.798
Variazioni	Euro (unità)	-293.257

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.270.664	--		2.270.664
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	--	--		--
Crediti tributari	12.783	--		12.783
Imposte anticipate	14.642	--		14.642
Verso altri	287.452	--		287.452
	2.585.541	--		2.585.541

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs. Erario per ritenute	1.081
Crediti vs. Erario per rimborso I.R.E.S.	11.702
Crediti vs. Erario per imposte anticipate	14.642
Totale	27.425

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti consol. Vs. F.do tesoreria INPS	285.907
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.545

Totale	287.452
--------	---------

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1.035.628
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	500.504
Variazioni	Euro (unità)	535.124

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013
Depositi bancari e postali	1.035.249	499.723
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	379	781
	1.035.628	500.504

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	38.337
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	19.594
Variazioni	Euro (unità)	18.743

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei:	

Assicurazioni	119
Risconti:	
Assicurazioni	2.075
Assistenza software	35.710
Altri	433
	38.337

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	761.309
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	587.030
Variazioni	Euro (unità)	174.279

Descrizione	31.12.2011	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2014
		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	
Capitale	124.400	91.200	--	--	--	--	--	215.600
Riserva da sovrapprezzo azioni	35.712	43.776	--	--	--	--	--	79.488
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	11.051	164	1.950	8.898	--	--	--	22.063
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva azioni proprie in portafoglio	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	60.658	3.124	37.043	28.915	--	--	--	129.740
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	3.286	35.708	138.958	136.466	--	--	--	314.418
	235.107							761.309

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Riserva	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota disponibile
		Aumento capitale	Copertura perdite	Distribuzione ai soci	

Riserva da Sovrapprezzo delle Azioni	79.488	x			79.488
Riserva Legale	22.063		x		22.063
Altre Riserve:	129.740				129.740
- Riserva straordinaria o facoltativa	105.457	x	x	x	105.457
- Varie altre riserve	24.283	x	x	x	24.283
- Riserva da redaz. bil. in Unità di EURO	--				--
Utili (perdite) portati a nuovo	--				--
Totale	231.291				129.740
Quota non distribuibile	101.551				
Residua quota distribuibile	129.740				

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	53.244
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	71.048
Variazioni	Euro (unità)	<u>-17.804</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2014</i>
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	71.048	--	17.804	53.244
	71.048			53.244

I decrementi sono imputabili alla erogazione delle somme stanziare in seguito al rinnovo contrattuale CCNL Gas – Acqua e, a suo tempo, trattenute in attesa dei chiarimenti di legge necessari. Inoltre è stata definita la causa di lavoro in corso e, sulla base della sentenza emessa, si è ritenuto prudente mantenere il residuo stanziamento al fondo rischi, in quanto potrebbero permanere profili di incertezza sul passato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	424.004
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	375.485
Variazioni	Euro (unità)	<u>48.519</u>

La variazione è così costituita.

<i>Variazioni</i>	<i>Importo</i>
Incremento per accantonamento dell'esercizio	52.049
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-3.530
	48.519

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	2.386.994
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.492.893
Variazioni	Euro (unità)	-105.899

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	689.057	183.243	-505.814
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	1.202.752	1.462.762	260.010
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	361.732	402.615	40.883
Debiti verso istituti di previdenza	97.180	90.048	-7.132
Altri debiti	142.172	248.326	106.154
	2.492.893	2.386.994	-105.899

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--

Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	183.243	--	183.243
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	1.462.762	--	1.462.762
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	402.615	--	402.615
Debiti verso istituti di previdenza	90.048	--	90.048
Altri debiti	248.326	--	248.326
	2.386.994	--	2.386.994

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2014, pari a Euro 183.243, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	37.817
Debiti vs. Erario per IRES	43.494
Debiti vs. Erario per IRAP	10.615
Debiti vs. Erario per I.V.A. (anche ad esigib. Differita)	310.689
Totale	402.615

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	37.319
Debiti vs. INPDAP	6.301
Debiti vs. altri fondi previdenziali	6.453
Altri debiti	39.975
Totale	90.048

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti	140.543
Debiti vs. Comuni	143

Debiti vs. Soci per utili da distribuire	107.640
Totale	248.326

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	167.102
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	28.955
Variazioni	Euro (unità)	<u>138.147</u>

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

Non sussistono, al 31.12.2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei:	
Conguagli assicurazioni	2.399
Altri	646
Risconti passivi:	
Manutenzioni pluriennali verso Comuni	7.700
Progetto Videosorveglianza	110.951
Manutenzione Hardware Centri P3@Veneti	43.443
Contributo Digit PA	325
Altri	1.638
	<u>167.102</u>

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.855.682
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.500.790
Variazioni	Euro (unità)	<u><u>354.892</u></u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	4.835.120	4.491.562	343.558
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	20.562	9.228	11.334
	4.855.682	4.500.790	354.892

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio iscritti nella voce “Altri ricavi e proventi” per un importo di € 1.808 si riferiscono alla quota di competenza del contributo erogato da DigitPA, per il tramite dell’Amministrazione Provinciale di Rovigo (in qualità di soggetto coordinatore), denominato “ALI – CST” e finalizzato alla realizzazione di un centro in grado di erogare servizi strumentali alle Pubbliche Amministrazioni Locali, in particolare ai piccoli Comuni.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2014	Euro	4.344.796
	(unità)	
Saldo al 31.12.2013	Euro	4.208.671
	(unità)	
Variazioni	Euro	136.125
	(unità)	

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	18.107	9.960	8.147
Servizi	2.759.119	2.618.875	140.244
Godimento di beni di terzi	48.360	43.200	5.160
Salari e stipendi	1.073.160	1.041.044	32.116
Oneri sociali	291.322	304.574	-13.252
Trattamento di fine rapporto	63.172	64.057	-885
Trattamento quiescenza e simili	974	1.042	-68
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.756	14.176	8.580
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.158	49.447	-4.289
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	46.048	-46.048
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	22.668	16.248	6.420

	4.344.796	4.208.671	136.125
--	-----------	-----------	---------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nel dettaglio:

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e vario non destinato alla rivendita per complessivi Euro 18.107.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 2.759.119 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci di costo significative:

- costi per servizi di manutenzione e riparazione per euro 19.499;
- costi per servizi assicurativi per euro 15.145;
- costi per servizi da personale in distacco per euro 166.037;
- costi per servizi di consulenza euro 16.847;
- costi per servizi vari generici per euro 91.642;
- costi per servizi I.C.T. per euro 227.311;
- costi per servizi vari progettazione euro 99.062;
- costi per servizi vari specifici strumentali euro 2.060.730.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 22.668 e riguardano: taxa proprietà auto, valori bollati, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette, sopravvenienze passive ordinarie e minusvalenze.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	-6.588
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	-2.568
Variazioni	Euro (unità)	<u>-4.020</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	4.856	2.906	1.950
(Interessi e altri oneri finanziari)	11.444	5.474	5.970
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-6.588	-2.568	-4.020

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				4.856	4.856
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				4.856	4.856

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				10.666	10.666
Interessi fornitori				778	778
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				11.444	11.444

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	5.542
Variazioni	Euro (unità)	-5.541

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	189.881
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	117.141
Variazioni	Euro (unità)	72.740

Imposte	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Imposte correnti:	184.985	129.804	55.181
IRES	125.120	81.282	43.838
IRAP	59.865	48.522	11.343
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	4.896	-12.663	17.559
IRES	4.896	-12.663	17.559
IRAP			
Imposte sostitutive			
	189.881	117.141	72.740

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	504.299	138.682
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0 -17.804	0 -4.896
Differenze positive e negative che non si riverteranno negli esercizi successivi	0 -31.515	0 -8.666
Imponibile fiscale	454.980	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		125.120

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	510.886	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.622.871	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,9%)	2.133.757	83.216
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni costo del lavoro	-598.752	
Imponibile IRAP	1.535.005	
IRAP corrente per l'esercizio		59.865

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano:

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- nell'esercizio si è provveduto al riassorbimento di parte delle imposte anticipate stanziare nei precedenti esercizi al fondo rischi (euro 17.804 X 27,5% = euro 4.896)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2014		esercizio 31.12.2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate: Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				

Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali Fondi per rischi ed oneri	17.804	4.896	-46.048	-12.663
Totale imposte anticipate		4.896		-12.663
Imposte differite: Ammortamenti anticipati Ammortamenti eccedenti Svalutazioni di crediti .				
Totale imposte differite	--		--	
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratore (al netto contributi previdenziali a carico della Società)	24.000
Collegio sindacale funzione di vigilanza (al netto Cassa prev.)	12.500
Collegio sindacale funzione di revisione legale (al netto cassa prev.)	3.000

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Roberto Magaraggia