

Bilancio al 31.12.2008

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		AI 31/12/08	AI 31/12/07
		Parziali	Totali
A	CREDITI VISOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A.II	Versamenti già richiamati	0	4.500
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I	Immobilizzazioni immateriali lorde	151.662	214.662
B.I	Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	151.662	214.662
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II	Immobilizzazioni materiali lorde	114.707	113.638
B.II	Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-108.152	-102.483
B.II	Altri beni materiali	0	0
B.II	Fondo ammortamento altri beni materiali	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.555	11.155
B.III.1	Partecipazione in altre imprese	0	1.549
B.III.2	Crediti verso altri	3.116	18.350
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.116	19.899
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		161.333	245.716
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE	0	0
C.II	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	1.223.547	961.827
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.096	995.376
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	fondo svalutazione crediti	-33.549	-33.549
C.IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	3.459	22.608
	depositi bancari e postali	3.197	21.945
	denaro e valore in cassa	262	663
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.227.006	984.435

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

D.I	Ratei attivi	77.583	32.022
D.II	Risconti attivi	3.440	3.653

TOTALE RATEI E RISCONTI	81.023	35.675
--------------------------------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO	1.469.362	1.270.326
----------------------	------------------	------------------

PASSIVO		AI 31/12/08	AI 31/12/07
	Parziali	Totali	

A PATRIMONIO NETTO

A.I	Capitale	332.538	326.156
A.II	Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
A.III	Riserve di rivalutazione	0	0
A.IV	Riserva legale	231	0
A.V	Riserva per azioni proprie in portaf.	0	0
A.VI	Riserve statutarie	0	0
A.VII	Altre riserve (con distinta indicazione)	0	0
	Riserva Straordinaria	4.380	0
	diff. da arrotondamento euro	-1	1
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
A.IX	Utili (perdita) dell'esercizio	5.767	4.610

TOTALE PATRIMONIO NETTO	342.915	330.767
--------------------------------	----------------	----------------

B FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
-----------------------------------	----------	----------

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	448.229	417.953
--	----------------	----------------

D DEBITI	633.296	475.458
esigibili entro l'esercizio successivo	633.296	475.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

E RATEI E RISCONTI PASSIVI

E.I	Ratei passivi	44.487	46.148
E.II	Risconti passivi	435	0

TOTALE RATEI E RISCONTI	44.922	46.148
--------------------------------	---------------	---------------

TOTALE PASSIVO	1.469.362	1.270.326
-----------------------	------------------	------------------

CONTI D'ORDINE	AI 31/12/08	AI 31/12/07
GARANZIE PERSONALI PRESTATE		
I Fidejussioni a favore di altri soggetti	"	-
GARANZIE PERSONALI RICEVUTE		
I Fidejussioni a nostro favore	"	-
TOTALE GARANZIE PERSONALI	-	-
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		
I Beni di terzi in comodato gratuito	"	9.700
TOTALE GARANZIE REALI	9.700	9.700

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Parziali	AI 31/12/08 Totali	AI 31/12/07
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.484.302	1.141.130
A.2 variaz. delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz. semilav. e finiti		0	0
A.3 variazione dei lavori in corso e su ordinazione		0	0
A.4 incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
A.5 altri ricavi e proventi		0	0
contributi in conto esercizio		0	0
altri ricavi e proventi		0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.484.302	1.141.130
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6 per materie prime sussidiarie di consumo e merci		3.559	2.636
B.7 per servizi		308.336	261.622
B.8 per godimento di beni di terzi		27.874	67.823
B.9 per il personale		1.010.706	771.972
a salari e stipendi	668.621		478.085
b oneri sociali	251.095		198.576
c trattamento di fine rapporto	56.834		52.250
d trattamento di quiescenza e simili	0		0
e altri costi	34.156		43.061

B.10	ammortamenti e svalutazioni		11.267	18.276
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.598		9.650
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.669		8.626
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0
d	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0		0
B.11	variaz. delle rimanenze di materie prime sussid. di consumo e merci		0	11.829
B.12	accantonamenti per rischi		0	0
B.13	altri accantonamenti		0	0
B.14	oneri diversi di gestione		6.885	19.126
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.368.627	1.153.284
Differenza tra valore e costi della produzione			115.675	-12.154
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.15	proventi da partecipazioni:		0	0
-	altri dividendi da partecipazioni	-		0
C.16	altri proventi finanziari:		0	0
d	proventi diversi dai precedenti:		143	181
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari:		-41.710	-46.252
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-41.567	-46.071
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.18	Rivalutazioni		0	0
D.19	Svalutazioni		0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	0
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.20	Proventi straordinari		6.783	13.810
a	Plusvalenze da alienazioni	0		0
b	sopravvenienze attive	6.783		13.810
E.21	Oneri straordinari		-23.900	-9.963
a	minusvalenze da alienazione	0		0
b	imposte relative ad esercizi precedenti	0		0
c	sopravvenienze passive	-23.900		-9.963
	Differenze di cambio con puro	0		0
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI			-17.117	3.847
Risultato prima delle imposte			56.991	-54.378
E.22	Imposte su reddito dell'esercizio		-51.224	58.988
a	Imposte correnti	-28.708		-22.474
b	Imposte differite			
c	Imposte anticipate	-22.516		81.462
26	Utile o perdita dell'esercizio		5.767	4.610

Il presente Bilancio è vero reale e conforme alle scritture contabili

***L'Amministratore Unico
dott. Gabriele Rossi***

A INTEGRATIVA

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

ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La società è stata fondata nel 1985, come Centro Servizi Quasco, su iniziativa della Regione Emilia-Romagna, tramite la propria società controllata Ervet Spa. La denominazione NuovaQuasco è stata assunta nel 2003 a seguito della fusione per incorporazione della società Quasap, costituita su iniziativa di Ervet Spa, nel 1998 a seguito della approvazione della legge regionale n. 108 del 27.07.1996 e con l'incarico della gestione della sede regionale dell'Osservatorio Nazionale facente capo alla Autorità di Vigilanza sui Lavori Pubblici.

Nel corso del 2007 è stato adottato il Piano di Riassetto predisposto dall'Amministratore Unico ed approvato dall'Assemblea dei Soci di Nuova Quasco. Ciò ha comportato una diminuzione consistente dei costi della produzione (da Euro 1.870.404,00 del 2006 a Euro 1.153.284,00 nel 2007). Nel corso dell'anno anche il valore della produzione ha subito una diminuzione (da Euro 1.612.000,00 del 2006 a Euro 1.141.130,00 del 2007) a causa dell'entrata in vigore della Legge 248 del 04/08/2006 (Legge Bersani) che prevede lo svolgimento dell'attività di Nuova Quasco solo ed esclusivamente con gli Enti Pubblici soci.

In data 24 maggio 2007 si è tenuta l'Assemblea dei Soci che - oltre alle modifiche statutarie ed alla approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2006 - ha deliberato in merito alla copertura della perdita residua - determinata dalla differenza fra le risultanze di Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 e l'operazione di ripianamento deliberata dall'assemblea dei soci in data 16 gennaio 2007, di cui abbiamo dato cenno nella nota integrativa al bilancio 2006, sulla base della Situazione Patrimoniale redatta dall'Organo Amministrativo alla data del 31 ottobre 2006 - ammontante ad Euro 176.012,00 (centosettantasei mila dodici/00).

Ai sensi dell'art. 2482 ter del C.C., per coprire integralmente la perdita e la contestuale ricostituzione del capitale sociale, si è reso necessario :

- azzerare, trovandosi in assenza di riserve, il capitale sociale di Euro 10.000,00 (diecimila/00) per la parziale copertura della perdita che, dopo tale operazione, residuava ancora per Euro 166.012,00 (centosessantaseimiladodici/00);
- ricostituire il capitale sociale ad Euro 176.012,00 (centosettantaseimiladodici/00) da offrire in sottoscrizione ai soci ai sensi dell'art. 2481 bis . 1 comma;
- ridurre il capitale sociale da Euro 176.012,00 (centosettantaseimiladodici/00) ad Euro 10.000,00 (diecimila/00) destinando la somma di Euro 166.012,00 (centosessantaseimiladodici/00) per la totale copertura della perdita.

In pari data, al fine di scongiurare il rischio di scioglimento della società e creare le condizioni indispensabili per l'attuazione del piano di riassetto predisposto dall'Amministratore Unico ed approvato dall'Assemblea dei Soci nella medesima seduta, ERVET Spa ha sottoscritto integralmente il deliberato aumento senza pregiudicare in alcun modo l'eventuale esercizio del diritto di opzione da parte degli altri Soci.

l'Assemblea dei Soci di Nuova Quasco per deliberare in merito alle modifiche statutarie ritenute necessarie per creare le condizioni all'ingresso della Regione Emilia-Romagna nella compagine societaria di Nuova Quasco - così come decretato dalla L. Regionale n. 20/2007 - nonché all'aumento di capitale sociale da Euro 10.000,00 (diecimila/00) a Euro 400.000,00 (quattrocentomila/00) a pagamento, da offrire in sottoscrizione ai soci, ai sensi dell'art. 2441 . Il comma C.C. in coerenza con quanto disposto dalla già citata Legge Regionale n. 20/2007, e finalizzato alla partecipazione maggioritaria della Regione Emilia Romagna.

Trascorso il termine stabilito dall'Assemblea, per la sottoscrizione e versamento dell'aumento deliberato, il capitale risultava aumentato fino a Euro 326.156,00 (trecentoventiseimilacentocinquantesi/00) corrispondente alle sottoscrizioni raccolte.

In data 21 dicembre 2007 con atto del Notaio Rita Merone (repertorio n. 42.781, raccolta n. 19.861) la società Ervet Spa ha ceduto la quota di capitale sociale detenuta del valore di Euro 300.000,00 alla Regione Emilia-Romagna che, pertanto, da tale data è diventata il socio di maggioranza di Nuova Quasco.

Dopo tale operazione la compagine societaria risulta così composta:

socio	prov	codice fiscale	quota capitale
REGIONE EMILIA-ROMAGNA	BO	80062590379	" 300.000,00
ACER FERRARA	FE	00051510386	" 8,00
ACER MODENA	MO	00173680364	" 1.000,00
ACER PARMA	PR	00160390340	" 2.000,00
ACER PIACENZA	PC	00112500335	" 500,00
ACER RAVENNA	RA	00080700396	" 1.000,00
ACER REGGIO EMILIA	RE	00141470351	" 3.000,00
AIPO	PR	92116650349	" 1.000,00
COMUNE DI ALSENO	PC	00215780339	" 1.000,00
COMUNE DI BONDENO	FE	00113390389	" 1.000,00
COMUNE DI CESENA	FC	00143280402	" 16,00
COMUNE DI FORLI'	FC	00606620409	" 640,00
COMUNE DI MELDOLA	FC	80007150404	" 1.000,00
COMUNE DI RIMINI	RN	00304260409	" 8,00
COMUNE DI ZIBELLO	PR	00217170349	" 1.000,00
CONSORZIO BENTIVOGLIO ENZA	RE	81000030353	" 1.000,00
PROVINCIA DI FERRARA	FE	00334500386	" 640,00
PROVINCIA DI FORLI' CESENA	FC	80001550401	" 16,00
PROVINCIA DI MODENA	MO	01375710363	" 5.000,00
PROVINCIA DI PIACENZA	PC	00233540335	" 8,00
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	RE	00209290352	" 320,00
PROVINCIA DI RIMINI	RN	91023860405	" 5.000,00
SMTP	PR	02155060342	" 1.000,00
TOTALE			Ö 326.156,00

2007, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seg. del C.C.

CRITERI DI FORMAZIONE ATTIVITA' SVOLTE, PRINCIPI GENERALI DI BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile come modificata in conseguenza dell'entrata in vigore delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435/bis del C.C. il presente bilancio è stato redatto nella forma abbreviata ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema dell'art. 2424 del C.C., indicando solamente le voci che l'articolo citato contrassegna con lettere maiuscole e numeri romani ma senza avvalersi delle altre semplificazioni previste dal 2° comma dell'art. 2435/bis del C.C.), dal conto economico (predisposto secondo lo schema dell'art. 2425 del C.C. senza avvalersi delle semplificazioni previste dal 3° e 4° comma dell'art. 2435/bis del C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, che contiene le sole informazioni richieste dell'art. 2427 del C.C., nella sua nuova formulazione, che a norma dell'art. 2435/bis del C.C. sono obbligatorie per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e quelle richieste da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/91, nonché le indicazioni previste da norme diverse da quelle sopra richiamate.

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

Le disposizioni normative prevedono fra l'altro:

- nuovi obblighi informativi in materia di attività di direzione e coordinamento (art. 2497/bis del C.C.);
- l'abrogazione dell'art. 2426, ultimo comma del C.C., il quale consentiva, nella redazione del bilancio di esercizio, di effettuare rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie;
- criteri di valutazione differenti rispetto al passato per quanto concerne le attività e passività in valuta;
- una regolamentazione delle poste del patrimonio netto che ne assicura una chiara e precisa disciplina in ordine alla loro formazione ed utilizzo;
- l'obbligo di fornire in nota integrativa ulteriori informazioni in merito a talune voci di bilancio.

L'adozione delle nuove disposizioni, laddove applicabile, sarà oggetto di apposito commento in nota integrativa.

Sempre ai sensi dell'art. 2435/bis del C.C. si segnala che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione e che non vengono fornite le informazioni richieste dai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C. per mancanza dei relativi presupposti.

Deroga ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del C.C.

Si precisa altresì che non si sono verificati i presupposti che avrebbero reso obbligatoria la deroga ai criteri legali di valutazione ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del C.C.

Modifiche dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente e consentono la comparazione con le voci del bilancio chiuso al 31.12.2006.

Elementi che ricadono sotto più voci del bilancio

Si precisa, ai sensi del 2° comma dell'art. 2424 del C.C., che non vi sono elementi che ricadono sotto più voci di bilancio.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione degli importi espressi originariamente in valuta.

I criteri di valutazione adottati sono stati scelti tra quelli previsti e disciplinati dall'art. 2426 del C.C. nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività cui fa riferimento il punto N. 1 dell'art. 2423 bis del C.C.

Nella valutazione dei singoli elementi dell'attivo e del passivo del bilancio si è inoltre tenuto conto della loro funzione economica, privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Le variazioni nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono messe in evidenza con il successivo apposito prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 4 C.C.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

categoria	31/12/2007	31/12/2006	differenza
Crediti v/soci	4.500	-	4.500
Immobilizzazioni immateriali	214.662	9.016	205.646
Immobilizzazioni materiali	11.155	19.666	- 8.511
Immobilizzazioni finanziarie	19.899	17.466	2.433
Rimanenze	0	11.829	- 11.829
Crediti v/ clienti	838.407	1.174.496	- 336.089
Crediti v/altri	123.420	46.904	76.516
Depositi bancari	21.945	159.241	- 137.296
Disponibilità liquide	663	1.392	- 729

	35.675	8.580	27.095
Totale attivo	1.270.326	1.448.590	- 178.264
Fondi rischi ed oneri	-	-	-
T.F.R.	417.953	523.649	- 105.696
Debiti v/banche	61.738	275.696	- 213.958
Fornitori	191.730	493.246	- 301.516
Debiti tributari	101.798	142.742	- 40.944
Debiti v/istituti previdenziali	47.005	55.254	- 8.249
Altri debiti	73.187	51.924	21.263
Prestiti fruttiferi	0	100.000	- 100.000
Ratei e risconti passivi	46.148	74.378	- 28.230
Capitale sociale	326.156	315.772	10.384
Riserve	0	8.279	- 8.279
Differenza da arrotondamento Euro	1	1	0
Utile (perdita) a nuovo	0	- 60.679	60.679
Utile (perdita) esercizio	4.610	- 531.672	536.282
Totale passivo	1.270.326	1.448.590	- 178.264

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo diminuito degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Come viene evidenziato nella tavola seguente, le immobilizzazioni immateriali sono incrementate complessivamente per Euro 497,00 per acquisti di software, per Euro 1.897,00 per spese straordinarie immobili in locazione, a seguito del trasloco degli uffici nella nuova sede, per Euro 9.589,00 per oneri pluriennali pari al costo sostenuto per le operazioni straordinarie di ricapitalizzazione della Società durante l'anno, e per Euro 203.314,00 per la capitalizzazione dei costi di ricerca e sviluppo preoperativi. Le immobilizzazioni immateriali sono poi decrementate per Euro 9.650,00 per le quote di ammortamento dell'esercizio.

Le somme complessive di Euro 1.456,00, 1.518,00, 8.271,00, 103,00 e 203.314,00 corrispondono ai valori netti di bilancio dedotti gli ammortamenti dell'esercizio. Come si può notare nel corso dell'esercizio 2007 è stato girocontato il costo, al relativo fondo, delle Spese straordinarie Immobili in locazione sostenute nell'anno 1999 per le opere di elettrificazione degli uffici della vecchia sede di via Zacconi 16 liberati nel luglio del 2007 e pertanto si è ritenuto non fosse più significativa la loro iscrizione tra le poste dello stato patrimoniale.

VOCE	Situazione al 31.12.2006			Movimenti dell'esercizio				Situazione al 31.12.2007		
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acqisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Software	50.901	48.641	2.260	497	0	0	1.301	51.398	49.942	1.456
Spese straord.imm.locaz.	26.119	26.119	0	1.897	26.119	26.119	379	1.897	379	1.518
Oneri pluriennali	30.031	28.831	1.200	9.589	0	0	2.518	39.620	31.349	8.271
Oneri pluriennali fusione	26.744	21.395	5.349	0			5.349	26.744	26.744	0
Spese registrazione marchio	620	413	207	0			103	620	517	103
Costi RS Preoperativi	0	0	0	203.314			0	203.314	0	203.314
Totale	134.415	125.399	9.016	215.297	26.119	26.119	9.650	323.593	108.931	214.662

In relazione alla posta %Costi di ricerca e sviluppo preoperativi+ si precisa che nell'esercizio sono stati capitalizzati costi per Euro 203.314,00 per investimenti in progettazione di ricerca e sviluppo.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

VOCE	Situazione al 31.12.2006			Movimenti dell'esercizio				Situazione al 31.12.2007		
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acqisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Mobili	81.271	76.415	4.856	0	55.408	53.229	2.112	25.863	25.299	564
Arredi	3.042	2.999	43	0	0	0	36	3.042	3.035	7
Macchine elettr.ufficio	115.350	100.605	14.745	2.761	34.028	33.569	6.462	84.083	73.499	10.584
Automezzi	38.865	38.865	0	0	38.865	38.865		0	0	0
Attrezzatura	909	887	22	0	258	252	16	651	651	0
Totale	239.437	219.771	19.666	2.761	128.559	125.915	8.626	113.639	102.484	11.155

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione.

Nel corso dell'esercizio 2007 sono state registrate acquisizioni per complessivi Euro 2.761,00 derivanti da acquisti di macchine elettroniche per l'ufficio nonché alienazioni per complessivi Euro 128.559,00.

In data 1 marzo 2007 è stato venduto l'automezzo denominato %Safety Bus+al Centro Servizi Edili di Parma portando così a zero il saldo del conto Automezzi e del relativo fondo.

Dal 1 agosto 2007 gli uffici si sono trasferiti nella nuova sede di via Morgagni 6 e pertanto, in occasione del trasloco si è provveduto alla vendita di beni non più utilizzabili nella nuova sede o divenuti obsoleti (principalmente macchine elettroniche, mobili e attrezzatura).

zati nel conto patrimoniale e del pari sono stati accantonati gli ammortamenti dell'esercizio pari a Euro 8.626,00 portando così il valore delle immobilizzazioni materiali, dedotto l'ammortamento complessivo, a Euro 11.155,00.

Nella Tavola sopra riportata viene preso in considerazione il dettaglio delle movimentazioni che hanno portato alle suddette cifre, con la precisazione che nelle valutazioni non ci si è discostati da quelle effettuate nel 2006, senza quindi derogare dai principi contabili e dal Codice Civile. A questo proposito si indicano qui di seguito le percentuali degli ammortamenti utilizzati tenendo conto delle norme fiscali indicate dal DM 31.12.1988.

Immobilizzazione	Percentuale Ammortamento
Macchine elettroniche ufficio	20%
Mobili	12%
Arredi	15%
Attrezzature	15%
Software	20%
Spese straordinarie immobili in locazione	20%
Oneri pluriennali	20%
Spese registrazione marchio	10%

Nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali e materiali non ci sono state situazioni tali da suggerire il ricorso alle svalutazioni previste dall'art. 2426 del C.C. Si precisa inoltre che per il primo anno di entrata in funzione del bene, sono stati accantonati gli ammortamenti per un importo pari al 50% della quota ritenuta idonea ad esprimere il processo di ammortamento.

MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Al 31.12.2006				Movimenti dell'esercizio Acquisti/Vendite				Al 31.12.07
	N. azioni o quote	%	Valore nominal e	Valore in bilancio	N. azioni o quote	Valore nomin.	Prezzo di acq.		
							e di carico	Rimb.	
Associazione Nazionale Itaca	1		1.549	1.549					1.549
Depositi cauzionali				15.917		- 683	3.116		18.350
Totale				17.466		- 683	3.116		19.899

Nel corso del 2007 non si sono registrate variazioni nella consistenza della voce partecipazioni in società che, pertanto, alla data del 31.12.2007 è costituita esclusivamente dalla quota di Itaca per Euro 1.549,00. Si segnala a tal proposito che, in relazione alle recenti modifiche

20/2007, che ha determinato le condizioni di partecipazione della Regione Emilia-Romagna alla nostra società, è stata manifestata la volontà di recedere dall'Associazione Itaca a decorrere dal 01/01/2008.

Per quanto riguarda i crediti derivanti da depositi cauzionali l'importo indicato corrisponde a Euro 18.350,00. Tale importo è relativo a quanto versato alla proprietà degli immobili della vecchia sede di via Zacconi 16 (Euro 15.494,00) nonché a quanto versato alla proprietà degli attuali uffici della sede legale (Euro 3.000,00) ed è decrementato per Euro 260,00 per la restituzione del deposito cauzionale sul garage di via Zacconi 14 di proprietà di Dotto Davide liberato a fine luglio 2007.

Vi sono state poi ulteriori movimentazioni dovute alle chiusure delle utenze di via Zacconi 16, e la conseguente restituzione dei depositi cauzionali per complessivi Euro 423,00 e all'attivazione di una nuova utenza elettrica per gli uffici di via Morgagni 6 con versamento del relativo deposito cauzionale che, al 31.12.2007, ammonta a Euro 116,00.

Sul deposito cauzionale versato ad Ervet per l'affitto dei locali di via Morgagni, nel periodo da agosto a dicembre 2007, sono maturati interessi attivi per Euro 11,00 così come previsto dal contratto.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'D"

In relazione alla composizione dei suddetti costi si ricorda che nel corso dell'anno 2003 sono stati sostenuti oneri per il perfezionamento del progetto di fusione per Euro 26.744,00.

Si segnala quindi che è stata accantonata la voce di costo relativa all'ultima quota di ammortamento dell'esercizio 2007 pari a euro 5.349,00 azzerando così il valore netto residuo.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Voce	Al 31.12.2006	Acquisizione	Accantonament o	Utilizzo	Al 31.12.2007
Trattamento di fine rapporto	523.649	0	59.228	164.924	417.953
Fondi per rischi ed oneri					
per imposte e tasse	39.623	0	22.474	39.623	22.474
per svalutazione crediti	33.549	0	0	0	33.549
Totale	596.821	0	81.702	204.547	473.976

Nella Tavola sopra riportata si evidenzia l'incremento dell'esercizio ai sensi della L. 292/83 e 2427 C.C. corrispondente a Euro 59.228,00 quale accantonamento al fondo Tfr per l'anno 2007 al netto dell'imposta sostitutiva (Euro 1.634,00). Il decremento di Euro 164.924,00 è dovuto alla liquidazione del Tfr a sei dipendenti a seguito della risoluzione dei rapporti di

ex Direttore Generale che, in forza alla società dalla sua costituzione, aveva maturato un trattamento di fine rapporto piuttosto consistente.

Per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti si segnala che nel corso dell'anno 2007 non si è verificata la necessità del suo utilizzo per stralcio crediti divenuti inesigibili. Il saldo è quindi invariato rispetto al valore al 31.12.2006 ed è ritenuto comunque capiente rispetto all'entità totale dei crediti verso clienti iscritti in bilancio.

Pertanto l'accantonamento non è stato calcolato per l'anno 2007.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo. Non sussistono crediti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Crediti	Totale 2007	Importo con scad. entro i 12 mesi	Importo con scad. oltre i 12 mesi	Totale 2006
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	0	0	0	0
Verso controllanti				
Verso clienti	871.956	871.956	0	1.208.045
Verso altri (Fondo svalutaz.crediti)	123.420 -33.549	123.420	0	46.904 -33.549
Totale	961.827	995.376	0	1.221.400

Si precisa che la voce Crediti verso altri è costituita principalmente dal credito per imposte anticipate per Euro 81.462,00, versamento acconti IRAP per Euro 39.657,00 e dal credito per ritenute su contributo a fondo perduto per Euro 2.258,00.

Per i debiti verso fornitori, imprese collegate ed altri si precisa che non sussistono debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Voce	Totale 2007	Importo con scadenza entro 12 mesi	Importo con scadenza oltre 12 mesi	Totale 2006
Debiti verso fornitori	191.730	191.730		462.035
Debiti verso imprese collegate	0	0		131.211
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	101.798	101.798	0	142.742

Previdenza e di sicurezza				
Sociale	47.005	47.005	0	55.254
Debiti verso banche	61.738	61.738		275.696
Altri debiti	73.187	73.187	0	51.924
Totale	475.458	475.458	0	1.118.862

Tra i debiti tributari figurano, per l'esercizio 2007, accantonamenti per IRAP pari a Euro 22.474,00.

Si precisa che i debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

Nella tabella seguente viene indicato il dettaglio della voce «Debiti verso banche»:

banca	importo
Carisbo c/c ordinario	-61.414
Unicredit c/c anticipi fatture n. 2979814	- 79
Unicredit c/c anticipi fatture n. 3180337	- 245

La voce Altri debiti è costituita principalmente da un debito di Euro 25.098,00 nei confronti dei dipendenti per gli stipendi del mese di dicembre pagati in gennaio 2008; da un debito nei confronti dell'ex Direttore Generale per parte del tfr ancora da liquidare al 31.12.2007 pari a Euro 38.498,00 e per un debito nei confronti di Ervet per quote relative alla perdita 2006 versate dai soci successivamente alla copertura da parte dell'ex socio di maggioranza per complessivi Euro 8.286,00.

Si precisa inoltre che sussistono crediti nei confronti di BancoPosta - Poste Italiane Spa per Euro 2.392,00, mentre la disponibilità liquida di Euro 663,00 è costituita dal saldo attivo dei conti Cassa Contanti e Cassa Valori Bollati.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI.

Non esistono

CREDITI E DEBITI PER OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

Non esistono

**VOCI DEL PATRIMONIO NETTO CON
SPECIFICAZIONE DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E
DISTRIBUIBILITÀ E LORO PRECEDENTE UTILIZZAZIONE.**

Per l'analitica indicazione delle singole voci del Patrimonio Netto, la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi è stato predisposto un apposito prospetto riportato in allegato.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI
ISCRITTI ALL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non esistono.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE INDICATI NELL'ART. 2425 N. 15,
DIVERSI DAI DIVIDENDI.**

Non esistono.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI EMESSI
DALLA SOCIETÀ.**

Non esistono.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ.

Non esistono.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della delibera di aumento di capitale sociale richiamata in premessa, il finanziamento fruttifero concesso da Ervet per un ammontare pari a Euro 100.000,00 è stato capitalizzato in conto aumento capi tale sociale.

**BENI E RAPPORTI GIURIDICI RELATIVI AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO
AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ART. 2447/BIS.**

Non esistono.

**INDICAZIONE DELLA DESTINAZIONE DEI PROVENTI E DEI VINCOLI RELATIVI AI BENI
RELATIVI AI FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non esistono.



OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.

Nel corso dell'anno 2007 è stato sottoscritto un contratto di locazione operativa con la società Teleleasing Spa per il quale si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing TELELEASING SPA (fornitore TELECOM ITALIA SPA) n. OST/00445278/001 del 04/07/2007;

durata del contratto di leasing: 18 bimestri - 36 mesi
bene utilizzato: Sistema telefonico Flexy 3000 Easy . Bundle A;

RATEI ATTIVI:

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce ratei attivi per Euro 32.022,00 relativa a poste attive di competenza 2007 che verranno rimosse nel 2008:

Interessi su deposito cauzionale	Euro	205,00
Riaddebito del costo dei dipendenti in comando/di stacco	Euro	31.358,00
Interessi su conto corrente postale	Euro	8,00
Conguaglio ns. Credito Tarsu via Zacconi 16	Euro	451,00

RISCONTI ATTIVI:

Di seguito sono evidenziati in dettaglio i risconti attivi per Euro 3.653,00 comprendenti costi di competenza dell'esercizio 2008 sostenuti nel 2007:

Spese Telefoniche e Postali	Euro	1.122,00
Consulenze tecniche e amministrative	Euro	840,00
Nolo Fotocopiatrice	Euro	939,00
Abbonamenti e Spese Stampati	Euro	212,00
Canoni di assistenza tecnica ed altri oneri	Euro	540,00

RATEI PASSIVI

I ratei passivi sotto elencati per Euro 46.148,00 riguardano voci passive di competenza 2007 che verranno pagate nel 2008:

Accantonamento ferie, pr., non goduti e 14a mens.tà	Euro	36.186,00
Una tantum di rigenti per rinnovo contratto	Euro	5.940,00

	to	Euro	2.518,00
Conguaglio assicurazioni		Euro	413,00
Rimborso spese personale dipendente		Euro	344,00
Spese postali		Euro	28,00
Quota Associativa Archienet 2007		Euro	129,00
Tassa comunali sui rifiuti urbani		Euro	590,00

RISCONTI PASSIVI

Si segnala che nel corso del 2007 non sono stati registrati ricavi di competenza dell'esercizio 2008.

CONTI D'ORDINE

Per quanto riguarda le voci %fidejussioni a favore di altri soggetti+ e %fidejussioni a nostro favore+si precisa che, nel corso del 2007, sono state restituite tutte le garanzie fidejussorie in essere in quanto le attività, a garanzia delle quali erano state richieste, si sono tutte concluse.

La voce beni di terzi in comodato, per Euro 9.700,00, è costituita dal valore di software e beni ceduti in comodato dall'Autorità dei Lavori Pubblici e utilizzati dalla Società.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La tabella evidenzia la ripartizione dei ricavi tra quelli derivanti dall'attività per servizi e progetti e quelli diversi che si riferiscono al rimborso delle spese per il personale dipendente che, nel corso del 2007, è stato comandato o di staccato presso altri enti o imprese.

servizi	2007	2006
Ricavi per Servizi e Progetti	1.095.143	1.611.874
Ricavi diversi	46.001	0
Totale Ricavi	1.141.144	1.611.874

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI E DEBITI VERSO BANCHE E ALTRE

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati interessi passivi verso Istituti Bancari, verso terzi ed altri oneri come indicato nella seguente tabella.

	Importi 2007	Importi 2006
Interessi passivi verso ist. Bancari	12.171	30.090
Interessi passivi verso terzi	14	679
Interessi passivi finanziamento	3.220	3.239
Oneri indeducibili	79	585
Spese bancarie e Commissioni Massimo Scoperto	8.449	9.845
Oneri per fidejussioni	22.319	22.383
Totale	46.252	66.821

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI"

La voce proventi straordinari pari a Euro 13.810,00 è rappresentata da sopravvenienze attive per Euro 11.509,00 e da plusvalenze patrimoniali per Euro 2.301,00.

Una parte significativa della voce sopravvenienze attive è costituita dallo stralcio di debiti sorti entro il 2004 e mai richiesti dal creditore. La voce plusvalenze patrimoniali è data dalla vendita dei mobili che, dalla precedente sede di via Zacconi 16 non sono stati traslocati, per motivi di spazio, nei nuovi locali di via Morgagni 6.

La voce oneri straordinari è rappresentata da sopravvenienze passive per Euro 9.963,00.

Una parte significativa di tale importo, Euro 8.000,00 è sono riferita a rilevazioni che si sono rese necessarie a seguito del mancato riconoscimento di corrispettivi relativi ad attività svolte nei confronti del Comune di Quattro Castella e delle Fillea Provinciali di Varese e Mantova. Tale rilevazione contabile si è resa quindi necessaria per rappresentare i suddetti accadimenti rispetto alle valutazioni e alle stime fatte a suo tempo con la dovuta diligenza in base alle informazioni ed ai dati disponibili in quel momento

Importi meno significativi sono riferiti ad errori riscontrati in riferimento al principio contabile n.29 che disciplina in modo specifico il trattamento contabile degli errori determinanti.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio, ripartito per categoria è stato il seguente:

Qualifica	Totale
Dirigenti	3
Impiegati	19
Operai	1

Il Bilancio 2007 chiude con un saldo negativo prima delle imposte di Euro 54.378,00.

Il risultato positivo dopo le imposte, di Euro 4.610,00, è dato dalla differenza tra l'accantonamento delle imposte (IRAP) dell'esercizio per Euro 22.474,00 e la rilevazione del credito per imposte anticipate pari a Euro 81.462,00.

CALCOLO DELLE IMPOSTE

Viene illustrato di seguito il conteggio delle imposte dell'esercizio:

IRES

Utile da conto economico	4.610
---------------------------------	--------------

Variazioni in aumento:

Oneri indeducibili	78
20% spese telefonia mobile	1.150
20% spese telefoniche	1.844
Spese di rappresentanza	592
20% ammortamento telefonia mobile	60
50% nolo auto con conducente	489
Sopravvenienze passive	9.963
Ammortamento Marchio	46
IRAP	22.474

Totale variazioni in aumento 36.696

Variazioni in diminuzione:

1/15 spese di rappresentanza 2003	634
1/15 spese di rappresentanza 2004	655
1/15 spese di rappresentanza 2005	294
1/15 spese di rappresentanza 2006	

1/15 spese di rappresentanza 2007 39

Imposta anticipate 81.462

Totale variazioni in diminuzione 83.328

Totale imponibile dopo riprese fiscali **42.022**

Ires 33% **13.867**

IRAP

	voci bilancio	variaz.in aumento	variaz. in diminuz.ne	Valori IRAP
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.141.130		46.001	1.095.129
Altri ricavi e proventi		13.810		13.810
Totale componenti positivi	1.141.130			1.108.939
Costi per materie prime	2.636			2.636
Costi per servizi	261.622	44.926	7.028	299.520
Costi per il godimento di beni di terzi	67.823			67.823
Ammort.immobilizzazioni materiali	8.626		60	8.566
Ammort.immobilizzazioni immateriali	9.650		46	9.604
Variazione delle rimanenze	11.829			11.829
Oneri diversi di gestione	19.129			19.129
Totale componenti negativi	381.312	44.926	7.133	419.105
Imponibile IRAP				689.834
<i>Cuneo Fiscale</i>				157.736
Inail				3.288
Imponibile netto Irap				528.810
IRAP 4,25%				22.474



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 81.462,00, derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio precedente, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

L'Assemblea dei Soci, quindi, è chiamata ad approvare il Bilancio al 31/12/2007 che riporta un utile pari ad euro 4.610,00 e la sua destinazione a riserva legale (5%) per Euro 230,50 e per la restante parte, pari a Euro 4.378,50, a riserva statutaria.

L'Amministratore Unico
Dott. Sebastiano Resta

ALLEGATI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2007

Movimentazione del Patrimonio Netto:

Allegato n. 1)

	Capitale sociale	Riserva soprapprezzo azioni	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva avanzo fusione	Riserva straordinaria	Riserva arrotondam. euro	Utili (perdite) riportate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Valore all'1/1/2006	315.772	-		1.011	7.197	71		2	(60.678)		263.375
Destinazione del risultato:											
- a riserve		-	-			-		-	-		
- a dividendo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- risultato dell'esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(531.672)	(531.674)
- risera da avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore all'1/1/2007	315.772	-	-	1.011	7.197	71	-	1	(60.679)	(531.672)	(268.299)
Destinazione del risultato:											
- a riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- a dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	326.156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326.156
- risultato dell'esercizio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.610	4.610
- utilizzo per copertura perdite	(315.772)	-	-	(1.011)	(7.197)	(71)	-	(1)-	60.679	531.672	268.299
Valore al 31/12/2007	326.156	-	-	-	-	-	-	-	-	4.610	330.766

Patrimonio Netto

Allegato n. 2)

Natura/Descrizione	Importo al 31/12/2006	Possibilità di utilizzo *	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	326.156				
Riserve di capitale:					
- Riserva versamenti soci in c/capitale		A, B		-	-
Riserve di utili:					
- Riserva legale	-	B		-	-
- Riserva straordinaria	-	A, B	-	-	-
- Riserva avanzo di fusione.	-	-		-	-
- Utile (perdita) portati a nuovo	-				
- Utile (perdita) dell'esercizio	4.610	-		-	-
Totale Patrimonio Netto	330.766			-	
Quota non distribuibile * * *				-	
Residua quota distribuibile				-	

* A, aumento di capitale; B, copertura perdite; C, distribuzione ai soci.

** Risulta non distribuibile una quota del patrimonio netto per effetto della riserva per utili netti su cambi ancora non realizzati, della riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto, della riserva da deroghe ex art. 2423, comma 4, C.C. e della parte destinata a copertura dei costi pluriennali ancora non ammortizzati ex art. 2426, n. 5 C.C.

*** Come da previsione statutaria