

# T.A.S.K. S.R.L.

Capitale Sociale 40920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

Bilancio 2012 in unità di Euro		2012	2011
STATO PATRIMONIALE			
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
I	Parte da richiamare		
II	Parte richiamata		
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali		
	Valore lordo	265.248	265.248
	Ammortamenti	-230.671	-192.944
	Totale immobilizzazioni immateriali	34.577	72.304
II	Immobilizzazioni materiali		
	Valore lordo	230.662	228.857
	Ammortamenti	-172.895	-147.625
	Totale immobilizzazioni materiali	57.767	81.232
III	Immobilizzazioni finanziarie		
1)	Crediti		
	Altre immobilizzazioni finanziarie		428
	Totale immobilizzazioni finanziarie		428
	Totale immobilizzazioni (B)	92.344	153.964
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	540.039	512.349
	esigibili oltre l'esercizio successivo	141.128	21.128
	Totale crediti	681.167	533.477
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	150.333	28.779
	Totale disponibilità liquide	150.333	28.779
	Totale attivo circolante (C)	831.500	562.256
D	Ratei e risconti	13.725	10.833
	Totale ratei e risconti (D)	13.725	10.833
	Totale attivo	937.569	727.053
A	Patrimonio netto		
I	Capitale.	40.920	40.920
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni.	140.360	140.360
III	Riserve di rivalutazione.		
IV	Riserva legale.	9.217	9.217
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio.		
VII	Altre riserve		
	Riserva Straordinaria	167.568	244.298
	Riserva Arrotondamenti unità di Euro	2	1
	Riserva Non Distribuibile ex Art. 2423		
	Totale altre riserve	167.570	244.299
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo.		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio.		

# T.A.S.K. S.R.L.

Capitale Sociale 40920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

<b>Bilancio 2012 in unità di Euro</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
	Utile (perdita) dell'esercizio.	288	-76.730
	Utile (perdita) residua	288	-76.730
	Totale patrimonio netto	358.355	358.066
B	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	168.178	144.967
D	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	409.145	176.250
	Totale debiti	409.145	176.250
E	Ratei e risconti	1.891	47.770
	Totale ratei e risconti	1.891	47.770
	Totale passivo e patrimonio netto	937.569	727.053

# T.A.S.K. S.R.L.

Capitale Sociale 40920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

Bilancio 2012 in unità di Euro		2012	2011
	CONTO ECONOMICO		
A	Valore della produzione:		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	861.546	667.460
5)	Altri ricavi e proventi		
	Altri ricavi e proventi	360.083	76.519
	Totale altri ricavi e proventi	360.083	76.519
	Totale valore della produzione	1.221.629	743.979
B	Costi della produzione:		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.111	3.743
7)	Per servizi	625.771	285.074
8)	Per godimento di beni di terzi	55.779	54.054
9)	Per il personale:		
a)	Salari e stipendi	301.875	279.555
b)	Oneri sociali	88.633	84.733
c)	Trattamento di fine rapporto	26.221	24.332
e)	Altri costi del personale		62
	Totale costi per il personale	416.729	388.682
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.727	37.728
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.270	25.671
	Totale ammortamenti e svalutazioni	62.997	63.399
14)	Oneri diversi di gestione	55.302	17.843
	Totale costi della produzione	1.221.689	812.795
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-60	-68.816
C	Proventi e oneri finanziari:		
15)	Proventi da partecipazioni		
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d)	Proventi diversi dai precedenti		
	altri	576	729
	Totale proventi diversi dai precedenti	576	729
	Totale altri proventi finanziari	576	729
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	altri	229	644
	Totale interessi e altri oneri finanziari	229	644
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	347	85
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18)	Rivalutazioni:		
19)	Svalutazioni:		
	Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E	Proventi e oneri straordinari:		
20)	Proventi		
b)	Altri	1	50
	Totale proventi	1	50
21)	Oneri		
b)	Imposte relative ad esercizi precedenti		1.127
c)	Altri		10
	Totale oneri		1.137
	Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	-1.087

# T.A.S.K. S.R.L.

Capitale Sociale 40920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

Bilancio 2012 in unità di Euro		2012	2011
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	288	-69.818
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a)	Imposte correnti		6.910
c)	Imposte anticipate		2
d)	Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza		
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.912
23	Utile (perdita) dell'esercizio	288	-76.730

# **T.A.S.K. S.R.L.**

Capitale Sociale 40920,00 iv  
Sede legale:62100, MACERATA- VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita IVA 01369040439 - REA: 146895

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012**

<b>PREMESSA .....</b>	<b>6</b>
<b>CRITERI DI FORMAZIONE .....</b>	<b>6</b>
<b>CRITERI DI VALUTAZIONE.....</b>	<b>7</b>
<b>ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE .....</b>	<b>10</b>
<b>ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>17</b>
<b>ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>18</b>
<b>PROSPETTI DA LEGGI FISCALI .....</b>	<b>19</b>
<b>AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI ED ALTRI ..</b>	<b>20</b>
<b>PASSIVITA' POTENZIALI .....</b>	<b>20</b>
<b>ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 587, DELLA L. N. 269/2006 (FINANZIARIA 2007).....</b>	<b>20</b>
<b>FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO....</b>	<b>20</b>
<b>PRIVACY .....</b>	<b>21</b>
<b>CONCLUSIONI.....</b>	<b>21</b>

## **PREMESSA**

Signori Soci,  
il bilancio che sottoponiamo alla vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto dei principi previsti dalla normativa civilistica.

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, del bilancio stesso che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, conformemente a quanto indicato dagli artt. 2423, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, 2427-bis e secondo principi ed i criteri di redazione di cui all'art. 2423-bis e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci di bilancio è ispirata altresì ai criteri di prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

La società si è avvalsa della possibilità di redazione del bilancio in forma abbreviata nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2435 bis del Codice Civile; si è pertanto optato per l'integrazione della Nota Integrativa con i punti 3° e 4° dell'art. 2428 del Codice Civile per consentire l'omissione della Relazione sulla Gestione.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

I criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio; gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente. In caso di variazioni delle regole di classificazione si precisa che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, quinto comma, del Codice civile, si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

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

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa della società.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art.2426 del Codice Civile.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Risultano iscritti fra le immobilizzazioni immateriali, nel rispetto del principio contabile n. 24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC e dell'articolo 2426 del c.c., punto 5, i costi di ricerca e sviluppo sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio 2008 E 2009 per la realizzazione di un progetto innovativo denominato CESAR, avente ad oggetto la realizzazione di un Centro di Conservazione Digitale a livello provinciale.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce in ogni caso non superiore a cinque anni.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art.2426, n. 3, del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art.2426, n.3, del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati addebitati integralmente a conto economico; quelli aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura economico-tecnica, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene.

Il criterio di ammortamento applicato, non si discosta da quello utilizzato nell'esercizio precedente e verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426 n.3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Al 31/12/2012 non si detengono partecipazioni costituenti immobilizzazioni finanziarie.

La modesta partecipazione detenuta nei confronti del Confidi Fidimpresa Marche, è stata dismessa nel corso del 2012.

## **RIMANENZE**

Nell'esercizio non si è avuta alcuna valutazione di rimanenze.

## **CREDITI E DEBITI**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria.

Il fondo svalutazione crediti costituito in via prudenziale nell'esercizio precedente, è stato utilizzato per stralciare parzialmente un credito inesigibile nei confronti di un cliente.

Non si è ritenuto opportuno accantonare nuove somme a titolo di svalutazione dei crediti.

Non sono stati stimati crediti per interessi di mora.

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

## **CREDITI TRIBUTARI ED IMPOSTE ANTICIPATE**

Non sono più presenti in bilancio le imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili", eventualmente da imputare alla voce "CII Crediti" come previsto dal documento n. 25 dei Principi Contabili come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Sono iscritte alla voce "crediti tributari" i crediti d'imposta maturati ai sensi dell'art.1 c.1 del D.L. 70/2011 ( credito d'imposta per imprese che finanziano progetti di ricerca in Università o enti pubblici di ricerca). Tali crediti sono stati suddivisi in esigibili entro l'esercizio ed oltre l'esercizio successivo in base alla competenza stabilita nel comma 2 del medesimo articolo di legge.

Nei crediti tributari sono altresì iscritte le imposte da utilizzare in compensazione, i versamenti degli acconti d'imposta e le ritenute subite.

In rispetto del principio della prudenza, non sono state rilevate attività per imposte anticipate sulla perdita fiscale subita nel corrente esercizio, in linea con i criteri adottati nella stesura dei bilanci 2010 e 2011.

## **CASSA E BANCHE**

Le giacenze di cassa ed i crediti e debiti verso banche sono valutati al valore nominale.

## **RATEI E RISCONTI**

Sono calcolati in base al principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

## **FONDI RISCHI ED ONERI**

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile. Nel presente bilancio, non si sono effettuati accantonamenti per "rischi e oneri" così come non si sono rilevate imposte differite "passive" gravanti sulle variazioni temporanee in quanto non ne sono state individuate e determinate.

## **DEBITI TRIBUTARI**

Non si è rilevato alcun debito d'imposta nell'esercizio 2012.

Nei crediti tributari sono esposti gli acconti a titolo di Irap.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo trattamento di fine rapporto è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro attualmente in vigore.

## **COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## **VALORI NON ESPRESSI IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE**

La conversione in euro dei valori espressi in valuta diversa da quella avente corso legale nello Stato è stata effettuata nel giorno dell'operazione; al momento del pagamento o incasso avvenuto nell'esercizio è stata rilevata l'eventuale differenza positiva o negativa cambio.

Non esistono in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio posizioni di credito o debito in valuta estera.

## **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE**

### **ANALISI DELL'ATTIVO**

Si esplicitano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
A) Crediti verso Soci			
B) Immobilizzazioni	92.344	153.964	-61.620
C) Attivo Circolante	831.500	562.256	269.244
D) Ratei e risconti	13.725	10.833	2.892
<b>Totale Attivo</b>	<b>937.569</b>	<b>727.053</b>	<b>210.516</b>

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

B) Immobilizzazioni

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Costo originario</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valore residuo</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>265.248</b>	<b>192.944</b>	<b>72.304</b>
Incrementi/decrementi			
Ammortamento		37.727	-37.727
Svalutazioni			
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>265.248</b>	<b>230.671</b>	<b>34.577</b>

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni, sia nell'esercizio presente che nei precedenti.

Infatti risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Si precisa che il residuo da ammortizzare, alla data di chiusura dell'esercizio, dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità è completamente coperto dalle riserve disponibili.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni materiali sono di seguito dettagliate:

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Costo originario</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valore residuo</b>
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>228.857</b>	<b>147.625</b>	<b>81.232</b>
Incrementi/decrementi	1.805		1.805
Ammortamento		25.270	-25.270
Svalutazioni			
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>230.662</b>	<b>172.895</b>	<b>57.767</b>

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Al 31/12/2012 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di pegno, ipoteca o da privilegi.

Nell'esercizio si sono avuti acquisti di macchine elettroniche d'ufficio per €. 1.804,75 e non si sono avute dismissioni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Si riporta di seguito l'analisi delle immobilizzazioni finanziarie.

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
PARTECIPAZIONI			
Altre Partecipazioni		428	-428
in Imprese Collegate			
in Imprese Controllanti			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>428</b>	<b>-428</b>

La società al 31/12/2012 non possiede partecipazioni. Nel 2011 è stata formulata, a termini di statuto, l'istanza di recesso nei riguardi del Confidi Fidimpresa Marche. La quota, già valutata al costo, è stata integralmente rimborsata nel corso del 2012.

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72 del 19 marzo 1983 e dell'art. 2427 del Codice Civile, si attesta che le comunque tale immobilizzazione finanziaria, non era stata oggetto di alcuna rivalutazione economica o monetaria.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO L'OGGETTO**

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

Trattasi del contratto stipulato con la Teleleasing spa per l'acquisto della piattaforma HW e SW per la gestione documentale, n.2 PC acer aspire one A150L, n, 3 PC Asus EEEPC1000H, n. 3 HD passport essential 160GB usb necessari per la realizzazione del Progetto CESAR Centro Servizi Archivistici informatici e conservazione digitale integrato in data 29/05/2009 per un ampliamento dei lavori di installazione e configurazione suppletiva.

In osservanza della previsione contenuta nell'articolo 2427, n.22), del Codice Civile, nonché in ossequio del più generale principio della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, n.1, del Codice Civile, è stato redatto il seguente prospetto, dal quale è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario così come previsto dal principio contabile internazionale IAS n.17.

Inoltre, dai prospetti nel prosieguo proposti è altresì possibile evincere:

1. il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
2. il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
3. l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;

4. le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio;

Analisi dei contratti in corso alla chiusura dell'esercizio:

	Descrizione	TELELEASING SPA 456463	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	26.217	40.517
2)	Oneri finanziari		0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	85.038	85.038
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	17.008	17.008
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	83.361	66.353
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	1.677	18.685
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile		0

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a 831.500 Euro contro 562.256 Euro dell'anno precedente ed è composto dalle seguenti voci:

Dettaglio attivo circolante	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Rimanenze			
Crediti non immobilizzati	681.167	533.477	147.690
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	150.333	28.779	121.554
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>831.500</b>	<b>562.256</b>	<b>269.244</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### CREDITI

Nel prosieguo vengono indicati i crediti della società.

La società opera esclusivamente all'interno del mercato italiano, pertanto risulta poco significativa la ripartizione dei crediti nei confronti dei clienti per aree geografiche di appartenenza dei clienti stessi.

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>variazione</b>
Crediti esigibili entro l'esercizio	540.039	512.349	27.690
Crediti esigibili oltre l'esercizio	141.128	21.128	120.000
Quota esigibile oltre 5 anni			
<b>Totale Crediti</b>	<b>681.167</b>	<b>533.477</b>	<b>147.690</b>

## **CREDITI VERSO CLIENTI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non vi sono crediti commerciali per i quali sia previsto l'incasso oltre la chiusura dell'esercizio successivo e nemmeno crediti con scadenza superiore ai cinque esercizi.

Il totale dei crediti esigibili oltre l'esercizio è pari ad Euro 141.128 ed è rappresentato da cauzioni attive e da crediti d'imposta per l'attività di ricerca e sviluppo utilizzabili in compensazione a partire dal 2014.

La situazione dei crediti non presenta posizioni che meritino particolari commenti e la loro rotazione può essere considerata normale rispetto alle modalità commerciali attuate.

Non vi sono debiti o crediti in valuta diversa dall'euro.

Non si evidenziano crediti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **IMPOSTE ANTICIPATE**

Non sono presenti in bilancio attività per imposte anticipate, non si sono scomputati quindi "benefici fiscali" in conto economico

## **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano a 443 Euro.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente a Euro 149.890

## **ANALISI DEL PASSIVO**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
A) Patrimonio netto	358.354	358.066	288
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	168.178	144.967	23.211
D) Debiti	409.145	176.250	232.895

E) Ratei e risconti	1.891	47.770	-45.879
<b>Totale Passivo</b>	<b>937.568</b>	<b>727.053</b>	<b>210.515</b>

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### A) PATRIMONIO NETTO

La consistenza del patrimonio netto aumenta di euro 288, in misura pari all'utile di esercizio 2012, non avendo operato nel corso dell'esercizio alcuna distribuzione di dividendi.

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio Netto e le relative movimentazioni.

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	40.920		40.920		
Riserva da soprapprezzo azioni	140.360	A, B,	140.360		
Riserva legale	9.217	A,B	9.217		
Riserva straordinaria	167.568	A, B, C	167.568	158.284	
Riserva di rivalutazione		A, B, C			
Riserva da trasformazione di ex società di persone		A, B, C			
Utili portati a nuovo		A, B, C			
<b>TOTALE</b>	<b>358.065</b>				
Quota non distribuibile	190.497				
Residua quota distribuibile	167.568				

Note:

- A = disponibile per aumento di capitale
- B = disponibile per copertura delle perdite
- C = distribuibile

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni intervenute nel corso degli ultimi due esercizi sono rappresentate nel prospetto che segue.

	01/01/2011	distribuzione di dividendi	altre destinazioni utile	Altre variazioni:	Risultato dell'esercizio	31/12/2011
Capitale sociale	40.920					40.920
Riserva legale	9.217					9.217
Riserve da soprapprezzo azioni	140.360					140.360
Riserve di rivalutazione						
Riserva per azioni proprie						
Riserve statutarie						

Altre riserve:						
Riserva facoltativa	402.582		-158.284			244.298
Riserva da arrotondamento euro						
Utili/perdite portati a nuovo						
Risultato dell'esercizio	-158.284		158.284		-76.730	-76.730
Totale	434.795				-76.730	358.065

	01/01/2012	distribuzione di dividendi	altre destinazioni utile	Altre variazioni:	Risultato dell'esercizio	31/12/2012
Capitale sociale	40.920					40.920
Riserva legale	9.217					9.217
Riserve da sopraprezzo azioni	140.360					140.360
Riserve di rivalutazione						
Riserva per azioni proprie						
Riserve statutarie						
Altre riserve:						
Riserva facoltativa	244.298		-76.730			167.568
Riserva da arrotondamento euro						
Utili/perdite portati a nuovo						
Risultato dell'esercizio	-76.730		76.730		288	288
TOTALE	358.065				288	358.353

## B) FONDI PER RISCHI ONERI

Non sono costituiti Fondi per rischi e/o oneri futuri.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Trattamento Fine Rapporto	
Saldo al 31/12/2011	144.967
Utilizzi per distribuzione	
Accantonamento	23.738
Imposta sostitutiva art.11 D.Lgs. n. 47/2000	-527
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>168.178</b>

## D) DEBITI

Con riferimento alle singole voci iscritte in bilancio si ritiene opportuno evidenziare quanto di seguito esposto.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Debiti esigibili entro l'esercizio	409.145	176.250	232.895
Debiti esigibili oltre l'esercizio			
Quota esigibile oltre 5 anni			
<b>Totale Debiti</b>	<b>409.145</b>	<b>176.250</b>	<b>235.895</b>

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali né garanzie su beni sociali.

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

La società non ha ricevuto dai soci finanziamenti per i quali sia stata espressamente prevista una clausola di postergazione nel rimborso rispetto agli altri creditori.

Con riferimento alla voce debiti si riporta il seguente dettaglio:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
<b>Debiti esigibili entro l'esercizio</b>			
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	-1.131	-789	-342
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti per acconti			
Debiti verso fornitori	-263.239	-39.640	-223.599
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	-56.392	-71.935	15.543
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-14.961	-13.809	-1.152
Altri debiti	-73.423	-50.077	-23.346
<b>TOTALE</b>	<b>-409.146</b>	<b>-176.250</b>	<b>-232.896</b>

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Le voci del conto economico, distintamente esposte in bilancio, presentano i seguenti valori riepilogativi

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
A) Valore della produzione	1.221.629	743.979	477.650
B) Costi della produzione	1.221.689	812.795	408.894
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-60	-68.816	68.756
C) Proventi e oneri finanziari	347	85	262
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari	1	-1.087	1.088
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	288	-69.818	70.106
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		6.912	-6.912
Utile (perdita) di esercizio	288	-76.730	77.018

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Per quanto riguarda i criteri di ammortamento dei cespiti a bilancio si rimanda al commento introduttivo, mentre le movimentazioni dei fondi risultano evidenziate nei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Ammortamenti materiali	25.270	25.671	-401
Ammortamenti immateriali	37.727	37.728	-1
Totale	62.997	63.399	-402

### **SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Il fondo svalutazione crediti esistente all'inizio del 2012 per €. 2.118,00, è stato interamente utilizzato per stralciare parzialmente un credito verso un cliente ritenuto inesigibile. Non è stato effettuato un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15) del Codice Civile, né proventi da partecipazione in imprese controllate o collegate.

### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Non si sono accantonate imposte di alcun genere data l'assenza di base imponibile per effetto di variazioni fiscali negative.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

## **INFORMAZIONI SULLA DIREZIONE E IL COORDINAMENTO DI SOCIETÀ**

La società non è soggetta alla direzione o coordinamento di altre società mentre è soggetta, essendo i soci tutti enti pubblici, al controllo analogo della Provincia titolare di una quota di partecipazione pari al 56,74% del capitale sociale e degli altri soci. Per tale scopo è stato istituito, ai sensi dell'art. 34 dello statuto, un comitato di coordinamento.

## **PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis del Codice Civile lettera a) e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis del Codice Civile lettera b).

## **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI A OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.**

Non si evidenziano crediti e debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI**

Non si possiedono immobilizzazioni finanziarie, non si rende necessaria l'informativa richiesta dall'art.2427-bis n. 2 c.1 del C.C.

## **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative, ed in particolare quanto stabilito dal D.lgs. 3/11/2008, n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, anche con soggetti diversi dalle parti correlate. Gli affidamenti concessi dagli Enti pubblici soci sono stati accordati nel rispetto dei vincoli, principi e norme di finanza pubblica.

## **PROSPETTI DA LEGGI FISCALI**

Si precisa che nel bilancio non risultano riserve formate da rivalutazioni monetarie di cui alle leggi 342/2000 e 448/2001, accantonamenti di plusvalenze a norma dell'articolo 86 del D.P.R. 917/86, né accantonamenti di sopravvenienze a norma dell'articolo 88 del D.P.R. 917/86.

## **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI ED ALTRI**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori similari.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Vengono qui di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate.

La società non possiede né azioni proprie, né azioni di società controllante, né è stata effettuata alcuna operazione di acquisto o di vendita.

## **PASSIVITA' POTENZIALI**

Non vengono ipotizzate alla data attuale passività potenziali.

## **ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 587, DELLA L. N. 269/2006 (FINANZIARIA 2007).**

Ai sensi dell'art. 1, comma 587, della L.n. 269/2006 (Finanziaria per il 2007), si forniscono le seguenti informazioni relative al periodo d'imposta 2012:

- il numero degli addetti : 12
- L'attività svolta è di "altre attività di servizi connessi alle tecnologie dell'informatica" attività cui corrisponde il codice ateco 62.09.09;
- Modalità di affidamento delle attività: affidamento di servizi in house;
- Non vi sono società controllate;
- L'organo amministrativo è costituito dall'Amministratore Unico nominato dall'Assemblea dei soci su proposta del socio di maggioranza Provincia di Macerata, ai sensi dell'art. 24 del vigente statuto. L'Amministratore pro tempore così nominato è il Dott. Sandro Cacchiarelli, il cui compenso lordo, per l'anno 2012, è stato di €. 13.600,00.
- Non è presente il Collegio Sindacale
- Il comitato scientifico è presieduto dal Presidente designato dall'Amministrazione Provinciale di Macerata. Al comitato scientifico non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2012. Il Presidente pro-tempore è il sig. Morresi Piero.
- Il Comitato di coordinamento è presieduto da un rappresentante della Provincia di Macerata. Al Comitato di coordinamento non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2012. Il Presidente pro-tempore è il sig. Agostini Nazareno.

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO**

Si precisa che l'amministratore unico nella stesura della presente relazione ha tenuto conto degli eventi verificatisi e noti sino alla data odierna, che tuttavia non rivestono alcun carattere di eccezionalità e pertanto non sono degni di nota.

Dopo la chiusura dell'esercizio infatti, non si sono manifestati fatti di rilievo, di natura economica, che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea.

## **PRIVACY**

Si attesta che il presente documento è stato redatto rispettando i termini e le modalità previsti in materia di privacy, ai sensi del D.lgs 30/06/2003, n.196.

Si evidenzia altresì che la società ha adottato le necessarie misure in tema di sicurezza.

## **CONCLUSIONI**

L'organo amministrativo ritiene che il mandato da Voi affidato sia stato assolto con serietà, precisione e puntualità, realizzando malgrado il difficile contesto socio economico un utile.

Pertanto, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

1. ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012 e le relazioni che lo accompagnano;
2. a deliberare la destinazione dell'utile realizzati di €. 288,29 interamente alla riserva straordinaria.

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Si ringrazia per la fiducia accordata.

MACERATA lì, 30 marzo 2013

L'Amministratore Unico  
Dott.Sandro Cacchiarelli