

**Euro.PA s.r.l.**  
**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DEL 31.12.2012**

**FORMA DEL BILANCIO**

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'assemblea dei soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto di attuazione delle norme CEE e successive modifiche.

In particolare, presentiamo lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del Bilancio) e la Relazione sulla gestione (che correda il Bilancio). La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico é quella stabilita dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e relative leggi correlate.

Nella presente nota integrativa vengono commentate le sole voci che presentano un saldo di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

**Immobilizzazioni immateriali**

**Costi di impianto**

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della Società e per l'aumento del capitale sociale ammortizzabili in quote costanti in cinque esercizi.

**Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità**

Trattasi di immobilizzazioni immateriali costituite da costi di consulenti esterni e personale interno impegnati per la creazione della nuova Struttura Unica Decentrata. Tali oneri capitalizzati verranno ammortizzati con il metodo diretto in tre esercizi.

**Avviamento.**

Trattasi del valore di perizia attribuito in sede di costituzione della Società al valore dei contratti ceduti da Euroimpresa. Tale importo viene ammortizzato in 18 anni.

**Altre**

Trattasi del valore di perizia attribuito al ramo d'azienda ceduto da Euroimpresa per la costituzione della Società. Tale somma viene ammortizzata in relazione all'utilizzo delle procedure che hanno costituito la perizia. In particolare, la somma di €. 39.000, per procedure di sviluppo di strumenti per la gestione informatica dei dati, viene ammortizzata in 10 anni.

**Concessioni, licenze, marchi, diritti.**

Trattasi di costi sostenuti per licenze software ammortizzabili in quote costanti in 5 esercizi.

**Art. 2427 n. 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

**Ammortamenti diretti**

|                     | Valore iniziale | Amm.to al 31/12/11 | Amm.to 2012   | Saldo         |
|---------------------|-----------------|--------------------|---------------|---------------|
| Costi di impianto   | 7.735           | 7.735              | 0             | 0             |
| Avviamento          | 20.000          | 5.555              | 1.111         | 13.334        |
| Altre               | 49.000          | 29.500             | 3.900         | 15.600        |
| On. pluriennali R&S | 15.505          | 1.753              | 5.168         | 8.584         |
| <b>TOTALI</b>       | <b>92.240</b>   | <b>44.543</b>      | <b>10.179</b> | <b>37.518</b> |

### Ammortamenti indiretti

|               | Valore iniziale | F.do amm.to al 31/12/11 | Amm.to 2012  | F.do amm.to al 31/12/12 | Valore residuale |
|---------------|-----------------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------------|
| Licenze Sw    | 25.894          | 19.735                  | 3.827        | 23.562                  | 2.332            |
| Macchine HW   | 790             | 158                     | 158          | 316                     | 474              |
| <b>TOTALI</b> | <b>26.684</b>   | <b>19.893</b>           | <b>3.985</b> | <b>23.878</b>           | <b>2.806</b>     |

### Art. 2427 n. 4) VARIAZIONI E COMPOSIZIONE DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

#### Valutazione delle attività in corso

| Al 31/12/11   | Al 31/12/12   | Variazione     |
|---------------|---------------|----------------|
| <b>47.260</b> | <b>44.486</b> | <b>- 2.774</b> |

Trattasi della valutazione delle attività in corso, iscritte sulla base dei costi sostenuti, dei corrispettivi contrattuali maturati ai sensi dell'art. 2426 C.C

Nel dettaglio l'importo è costituito dalle seguenti voci:

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Avanzamento PUGSS Arconate                      | 5.600,00  |
| Avanzamento Servizi Siscotel                    | 14.225,60 |
| Avanzamento Parco Roggie                        | 2.000,00  |
| Avanzamento Progetto Bando ACI                  | 5.757,50  |
| Avanzamento PGT Parabiago                       | 4.320,00  |
| Avanzamento PGT Vanzaghello                     | 5.000,00  |
| Avanzamento Progetto Fibra Ottica Sovracomunale | 3.000,00  |
| Avanzamento Internet WEB Casorezzo              | 1.466,52  |
| Avanzamento Internet WEB Bernate Ticino         | 866,36    |
| Avanzamento Pratiche edilizie                   | 2.250,00  |

### CREDITI

#### Crediti verso clienti.

| Al 31/12/11   | Al 31/12/12   | Variazione     |
|---------------|---------------|----------------|
| <b>98.494</b> | <b>91.286</b> | <b>- 7.208</b> |

I crediti sono iscritti, al netto di € 2.000 accantonati al fondo svalutazione crediti tassato. L'ammontare del fondo si ritiene congruo a coprire eventuali insolvenze future. Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo. La voce è principalmente composta da crediti verso il Comune di Arconate per € 49.205, verso il Comune di Castano Primo per € 25.978 e verso il Comune di Parabiago per € 12.917.

Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

#### Crediti tributari

| Voce                  | 31/12/11     | 31/12/12     | Variazione   |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Acconto I.R.E.S.      | 2.562        | 1.992        | - 570        |
| Rit. d'acconto subite | 1            | 0            | - 1          |
| Anticipo INAIL        | 38           | 41           | + 3          |
| Rit. Collaboratori    | 0            | 3            | + 3          |
| <b>Totale</b>         | <b>3.288</b> | <b>2.036</b> | <b>- 309</b> |

**-IRES:** dall'esercizio precedente risultano versati acconti per IRES pari ad € 2.562,

si sono rilevate imposte dovute per € 151 con un residuo a credito di € 1.992, al netto di compensazioni per acconto IRAP e diritti, depositi e certificati per € 419.

**-Ritenute d'acconto subite:** trattasi di ritenute d'acconto su interessi bancari.

- **Ritenute collaboratori:** trattasi di maggior importo pagato erroneamente nel corso del 2012 e compensato con cedolino del collaboratore del febbraio 2013.

#### Altri crediti

| Voci                        | 31/12/11      | 31/12/12      | Variazione      |
|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Fatture da emettere         | 29.068        | 48.556        | + 19.448        |
| Arrotondamento retribuzioni | 1             | 2             | + 1             |
| <b>Totale</b>               | <b>29.069</b> | <b>48.558</b> | <b>+ 19.449</b> |

Trattasi di importi certi per servizi effettuati nel 2012 che verranno fatturati nel 2013.

#### Disponibilità liquide

| Voci              | 31/12/11     | 31/12/12      | Variazione      |
|-------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Credito Artigiano | 8.068        | 26.862        | + 19.794        |
| Cassa Sede        | 341          | 56            | - 285           |
| <b>Totale</b>     | <b>8.409</b> | <b>26.918</b> | <b>+ 18.509</b> |

La consistenza di cassa corrisponde al numerario in giacenza.

### **PATRIMONIO NETTO**

Per il dettaglio della composizione e delle variazioni al patrimonio netto si rinvia al commento dello stesso in ottemperanza all'art. 2427 7-bis) Codice Civile.

#### **Trattamento di Fine Rapporto**

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato, costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 Codice Civile ed alla norma fiscale (art. 70) del DPR 22.12.1986 n. 917), ha subito la seguente movimentazione:

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Saldo iniziale                                   | + 24.756        |
| S.do imposta su rivalutazione                    | - 13            |
| Accantonamenti                                   | + 7.230         |
| Utilizzo per trattamento di fine rapporto        | 0               |
| Utilizzo per acc. imposte sost. su rivalutazione | - 37            |
| <b>Saldo finale</b>                              | <b>+ 31.936</b> |

#### **Debiti verso banche**

La società non presenta debiti verso istituti di credito.

#### **Acconti da clienti**

| Voce                  | Al 31/12/11 | Al 31/12/12 | Variazione |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|
| Anticipi pratiche SUD | 272         | 616         | + 344      |

Il saldo è determinato dal pagamento dell'importo della tariffa fissata per la presentazione di pratiche presso lo Sportello Unico Decentrato.

#### **Debiti verso fornitori.**

Per debiti esigibili entro l'esercizio successivo

| Al 31/12/11   | Al 31/12/12   | Variazione     |
|---------------|---------------|----------------|
| <b>66.681</b> | <b>69.915</b> | <b>+ 3.234</b> |

Il saldo rappresenta il debito verso i fornitori per € 61.281 oltre a € 8.634 per fatture da ricevere. Dell'importo totale la somma di € 27.386 rappresenta il credito vantato da Euroimpresa Legnano per servizi e canoni di locazione.

Non esistono debiti con scadenza successiva al prossimo esercizio.

#### **Debiti tributari**

| Voci                      | 31/12/11      | 31/12/12      | Variazione   |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|
| IVA in sospensione        | 15.337        | 16.011        | + 674        |
| IVA a debito              | 1.323         | 1.802         | + 479        |
| Rit. IRPEF lav.ri dip.ti  | 3.586         | 3.069         | - 517        |
| Rit.IRPEF lav.ri autonomi | 636           | 249           | - 387        |
| I.R.A.P.                  | 0             | 341           | + 341        |
| <b>Totale</b>             | <b>20.882</b> | <b>21.472</b> | <b>+ 590</b> |

**Iva in sospensione:** trattasi del saldo per Iva ad esigibilità differita relativo a fatture verso Enti Pubblici ancora da incassare.

Le altre voci che compongono il saldo non necessitano di particolari chiarimenti. Le ritenute iscritte, relative al mese di dicembre, sono state versate nei termini di legge.

**-IRAP:** nel corso dell'esercizio sono stati versati acconti per IRAP pari ad € 2.935, si sono rilevate imposte dovute per € 3.276 con un residuo debito di € 341.

#### **Debiti verso Istituti previdenziali**

| Al 31/12/11  | Al 31/12/12  | Variazione     |
|--------------|--------------|----------------|
| <b>8.862</b> | <b>6.116</b> | <b>- 2.746</b> |

Il saldo è composto dai debiti verso Istituti previdenziali per le retribuzioni di competenza di dicembre e dagli oneri per competenze differite al personale dipendente. Gli oneri relativi al mese di dicembre sono stati versati nei termini di legge.

#### **Altri debiti**

| Al 31/12/11  | Al 31/12/12  | Variazioni     |
|--------------|--------------|----------------|
| <b>6.125</b> | <b>7.332</b> | <b>+ 1.207</b> |

Il debito è nei confronti del personale dipendente per le competenze differite, rappresentato dal rateo di 14° mensilità, di ferie maturate e di ferie e permessi non goduti nell'esercizio

### **Art. 2427 n. 7) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE**

#### **Ratei e Risconti**

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico-contabili, nel rispetto del principio della competenza temporale.

La composizione dei ratei e risconti iscritti in bilancio é la seguente:

**Risconti attivi****3.192**

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| Manutenzione Double Take | 1.875 |
| Servizi hosting          | 167   |
| Manutenzione portale     | 1.150 |

Trattasi della quota di competenza 2013 per contratti di manutenzioni diverse.

**Art. 2427 n. 7-bis) Composizione analitica del Patrimonio netto.****Capitale sociale**

| Al 31/12/11 | Al 31/12/12 | Variazione |
|-------------|-------------|------------|
| 86.800      | 86.800      | 0          |

Il capitale sociale risulta suddiviso in quote secondo la partecipazione iscritta a libro Soci.

**Riserva da sovrapprezzo quote**

| Al 31/12/11   | Al 31/12/12   | Variazione     |
|---------------|---------------|----------------|
| <b>34.700</b> | <b>30.502</b> | <b>- 4.198</b> |

Trattasi del sovrapprezzo iscritto a fronte dell'avviamento apportato in fase di costituzione da Euroimpresa e della quota versata dai Soci sottoscrittori del capitale. La diminuzione della stessa è dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2011.

**Riserva legale**

| Al 31/12/11  | Al 31/12/12  | Variazione |
|--------------|--------------|------------|
| <b>2.045</b> | <b>2.045</b> | <b>0</b>   |

Trattasi dell'utile relativo gli esercizi precedenti destinato a riserva.

**Art. 2427 n. 10) – RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE**

I ricavi sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

La ripartizione dei ricavi, suddivisi per voce di imputazione, è la seguente:

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Ricavi per servizi di consulenza e ass.za</b> | <b>224.772</b> |
| <b>Ricavi per servizi SUD</b>                    | <b>13.131</b>  |
| <b>Variazione lavori in corso su ord.ne</b>      | <b>- 9.774</b> |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                   | <b>375</b>     |
| <b>Totale</b>                                    | <b>228.504</b> |

**Art.2427, n.12) ONERI E PROVENTI FINANZIARI**

Il dettaglio dei proventi finanziari è il seguente:

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| Interessi attivi su c/c bancari | 1   |
| Interessi passivi diversi       | - 2 |

**Art. 2427 n. 13) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Durante l'esercizio vi sono stati proventi ed oneri straordinari.

**Art. 2427 n. 15) - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

L'occupazione ha avuto la seguente movimentazione

|               | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2011</b> | <b>N° medio</b> |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| QUADRI        | 1                 | 1                 | 1               |
| IMPIEGATI     | 2                 | 2                 | 2               |
| <b>Totale</b> | <b>3</b>          | <b>3</b>          | <b>3</b>        |

Ai dipendenti è applicato il C.C.N.L. settore Commercio.

**Art. 2427 n. 16) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI**

Nessun compenso è previsto per gli amministratori.

**Art. 2427 n. 17) - COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE**

Il Capitale Sociale, ammonta ad Euro 86.800 ed è così composto:

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Euroimpresa Legnano Srl          | € 30.850        |
| Comune di Arconate               | € 3.600         |
| Comune di Bernate Ticino         | € 3.600         |
| Comune di Buscate                | € 3.600         |
| Comune di Busto Garolfo          | € 3.600         |
| Comune di Castano Primo          | € 3.600         |
| Comune di Cuggiono               | € 3.600         |
| Comune di Magnago                | € 3.600         |
| Comune di Parabiago              | € 3.600         |
| Comune di Robecchetto con Induno | € 1.800         |
| Comune di Turbigo                | € 3.600         |
| Comune di Vanzaghella            | € 3.600         |
| Comune di Dairago                | € 3.600         |
| Comune di Inveruno               | € 3.600         |
| Amga Legnano S.p.A.              | € 3.675         |
| A.S.M. S.r.l.                    | € 3.675         |
| Comune di Casorezzo              | € 3.600         |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>€ 86.800</b> |

A chiusura del presente documento, che costituisce parte integrante del Bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) si dichiara che i dati esposti risultano conformi alle scritture contabili che riflettono tutte le operazioni poste in essere direttamente od indirettamente dalla Società.

Il Presidente  
Luca MONOLO

