

Euro.PA s.r.l.
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DEL 31.12.2013

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 31/12/12	Amm.to 2013	Valore residuale
Avviamento	20.000	6.667	1.111	12.222
Altre	49.000	33.400	3.900	11.700
On. pluriennali R&S	15.505	6.922	5.168	3.415
TOTALI	84.505	46.989	10.179	27.337



Ammortamenti indiretti

	Valore iniziale	F.do amm.to al 31/12/12	Amm.to 2013	F.do amm.to al 31/12/13	Valore residuale
Licenze Sw	26.894	23.562	840	24.402	2.492
Macchine HW	790	316	158	474	316
TOTALI	27.684	23.878	998	24.876	2.808

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

Valutazione delle attività in corso

Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
44.486	31.500	- 12.986

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 Progetto SUED	8.500,00
Avanzamento Servizi 2014	23.000,00

CREDITI

Crediti verso clienti.

Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
91.286	132.725	+ 41.439

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. La voce è principalmente composta da crediti verso il Comune di Parabiago per € 48.706, verso il Comune di Arconate per € 21.444 e verso il Comune di Castano Primo per € 19.044.

Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Si puntualizza inoltre che nel corso dell'anno 2013 sono stati fatturati € 26.920 per servizi S.U.D. Più del 15% di questa cifra, pari a € 4.497, risulta al 31 dicembre 2013 come credito non ancora incassato.

Crediti tributari

Voce	31/12/12	31/12/13	Variazione
Acconto I.R.E.S.	1.992	1.090	- 902
Credito IVA	0	3.302	+3.302
Acc.to IRAP	0	827	+ 827
Totale	1.992	5.219	+ 3.227

-IRES: il credito residuo, al netto di compensazioni, risulta pari a € 1.090. Durante l'esercizio non si rilevano imposte dovute per IRES, pertanto l'acconto viene rimandato all'esercizio successivo

-Credito IVA: trattasi del credito risultante dalla dichiarazione IVA relativa all'anno 2013

-Acconto IRAP: durante l'esercizio si sono versati acconti per € 3.058. Si sono rilevate imposte dovute per IRAP per € 2.231, con un credito residuo di € 827.

Altri crediti

Voci	31/12/12	31/12/13	Variazione
Fatture da emettere	48.556	14.804	- 34.752
Note di credito da ricevere	0	275	+ 275
Arrotondamento retribuzioni	2	1	- 1
Totale	48.558	14.080	- 34.478

Trattasi di importi certi per servizi effettuati nel 2013 che verranno fatturati nel 2014.

Disponibilità liquide

Voci	31/12/12	31/12/13	Variazione
Credito Artigiano	26.862	10.579	- 16.283
Cassa Sede	56	10	- 46
Totale	26.918	10.589	- 16.329

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	+ 31.936
S.do imposta su rivalutazione	- 53
Accantonamenti	+ 6.026
Utilizzo per trattamento di fine rapporto	- 8.318
Utilizzo per acc. imposte sost. su rivalutazione	- 43
Saldo finale	+ 29.548

Debiti verso banche

La società non presenta debiti verso istituti di credito.

Acconti da clienti

Voce	Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
Anticipi pratiche SUD	616	589	- 27

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 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
69.915	52.654	- 17.261

Il saldo rappresenta il debito verso i fornitori per € 49.065 oltre a € 3.589 per fatture da ricevere. Dell'importo totale la somma di € 28.914 rappresenta il credito vantato dalla società NEMO S.r.l. per fornitura servizi VPN.

Non esistono debiti con scadenza successiva al prossimo esercizio.



Debiti verso imprese controllanti

Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
0	34	+ 34

Trattasi di un anticipo di cassa da parte di Euroimpresa Legnano per spese di rappresentanza.

Debiti tributari

Voci	31/12/12	31/12/13	Variazione
IVA in sospensione	16.011	23.262	+ 7.251
Rit. IRPEF lavoratori	5.461	2.936	- 2.525
Totale	21.472	26.198	- 4.726

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.

Debiti verso Istituti previdenziali

Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
6.116	5.349	- 767

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 31/12/12	Al 31/12/13	Variazioni
7.332	7.597	+ 265

Il debito è nei confronti del personale dipendente per le competenze di dicembre, pagate nella prima decade del mese di gennaio 2014, e 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:

<u>Risconti attivi</u>	17.942
Servizio VPN	17.775
Servizi hosting	167

Trattasi della quota di competenza 2014 per contratti di manutenzioni diverse.

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

Capitale sociale

Al 31/12/12	Al 31/12/13	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 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
30.502	30.502	0

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 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
2.045	2.111	+ 66

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:

Ricavi per servizi di consulenza e ass.za	170.835
Ricavi per servizi SUD	26.921
Variazione lavori in corso su ord.ne	- 12.986
Altri ricavi e proventi	636
Totale	185.406

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per maggiore chiarezza, si ritiene opportuno fornire un dettaglio della ripartizione relativa ai costi sostenuti dalla Società.

Costi per servizi

Consulenze amministrative e notarili	6.054
Costi per progetti	3.160
Manutenzioni	5.657
Servizi diversi	8.656
Piè di lista	523
Spese bancarie	604
Mantenimento licenze software	15.708
Cancelleria	1.615
Collaborazioni co.co.pro.	3.198

Le voci rappresentano i costi generali della struttura, in linea con i precedenti esercizi.

Costi per il godimento beni di Terzi

Si riferiscono a canoni di affitto e spese condominiali relativi agli uffici della società presso nell'area Tecnocity Alto Milanese.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi eventuali miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

Imposte tasse	946
Acquisti diversi	306
Acquisti per comuni	7.625
valori bollati	13
costi ed oneri indeducibili	51
Sopravvenienze e arrotondamenti passive	676

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

Il dettaglio dei proventi finanziari è il seguente:

Interessi attivi su c/c bancari	2
Interessi passivi diversi	- 146

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

	31.12.2012	31.12.2013	N° medio
QUADRI	1	1	1
IMPIEGATI	2	1	1,5
Totale	3	2	2,5

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

Art. 2427 n. 16) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nessun compenso è previsto per l'amministratore unico.

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 Vanzaghelo	€ 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
TOTALE	€ 86.800

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.

L'amministratore unico
Luca MONOLO

