

Qualità degli Appalti e Sostenibilità del COstruire
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.

Capitale Sociale Euro 341.037,59 - sede in Bologna Via Morgagni 6

Bilancio al 31.12.2010

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Parziali	Al 31/12/10 Totali	Al 31/12/09
A CREDITI VSOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
A.II Versamenti già richiamati		0	0
B IMMOBILIZZAZIONI			
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
B.I Immobilizzazioni immateriali lorde		9.646	81.444
B.I Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali		0	0
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		9.646	81.444
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
B.II Immobilizzazioni materiali lorde		128.844	127.598
B.II Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali		-118.519	-113.940
B.II Altri beni materiali		0	0
B.II Fondo ammortamento altri beni materiali		0	0
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		10.325	13.658
B.III.1 Partecipazione in altre imprese		0	0
B.III.2 Crediti verso altri		3.155	3.116
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		3.155	3.116
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		23.126	98.218
C ATTIVO CIRCOLANTE			
C.I RIMANENZE		0	0
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		978.176	1.036.020
esigibili entro l'esercizio successivo		1.011.725	1.069.569
esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0
fondo svalutazione crediti		-33.549	-33.549
C.IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE		420.072	325.558
depositi bancari e postali		417.724	325.036
denaro e valore in cassa		2.348	522
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.398.248	1.361.578

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

D.I	Ratei attivi	10.759	15.364
D.II	Risconti attivi	2.117	2.269

TOTALE RATEI E RISCONTI **12.876** **17.633**

TOTALE ATTIVO **1.434.250** **1.477.429**

PASSIVO **Parziali** **AI 31/12/10** **AI 31/12/09**
Totali

A PATRIMONIO NETTO

A.I	Capitale	341.038	341.038
A.II	Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
A.III	Riserve di rivalutazione	0	0
A.IV	Riserva legale	847	519
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	16.086	9.859
	diff. da arrotondamento euro	-1	-1
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
A.IX	Utili (perdita) dell'esercizio	562	6.555

TOTALE PATRIMONIO NETTO **358.532** **357.970**

B FONDI PER RISCHI E ONERI **0** **0**

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO **514.818** **470.088**

D DEBITI **508.683** **575.401**

esigibili entro l'esercizio successivo	508.683	575.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

E RATEI E RISCONTI PASSIVI

E.I	Ratei passivi	42.917	61.148
E.II	Risconti passivi	9.300	12.822

TOTALE RATEI E RISCONTI **52.217** **73.970**

TOTALE PASSIVO **1.434.250** **1.477.429**

CONTI D'ORDINE	AI 31/12/10	AI 31/12/09
-----------------------	--------------------	--------------------

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	€	9.700
--------------------------------------	---	-------	---	-------

TOTALE GARANZIE REALI	9.700	9.700
------------------------------	--------------	--------------

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Parziali	AI 31/12/10 Totali	AI 31/12/09
------------------------	-----------------	-------------------------------	--------------------

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.752.372	1.740.559
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	1.752.372	1.740.559
---------------------------------------	------------------	------------------

B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	per materie prime sussidiarie di consumo e merci	2.690	4.480
B.7	per servizi	474.266	488.766
B.8	per godimento di beni di terzi	27.783	26.928
B.9	per il personale	1.135.714	1.105.867
	a salari e stipendi	761.728	738.752
	b oneri sociali	270.583	272.241
	c trattamento di fine rapporto	61.091	54.590
	d trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e altri costi	42.312	40.284

B.10	ammortamenti e svalutazioni		9.455	10.618
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.876		4.830
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.579		5.788
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	0
B.12	accantonamenti per rischi		0	0
B.13	altri accantonamenti		0	0
B.14	oneri diversi di gestione		10.583	13.841
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.660.491	1.650.500
Differenza tra valore e costi della produzione			91.881	90.059
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:	459		190
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari:		-7.878	-21.801
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-7.419	-21.611
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		5.365	543
a	Plusvalenze da alienazioni	0		0
b	sopravvenienze attive	5.365		543
E.21	Oneri straordinari		-30.639	-10.446
a	minusvalenze da alienazione	0		0
b	imposte relative ad esercizi precedenti	0		0
c	sopravvenienze passive	-30.639		-10.446
	Differenze di cambio con Euro	0		0
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI			-25.274	-9.903
Risultato prima delle imposte			59.188	58.545
E.22	Imposte su reddito dell'esercizio		-58.626	-51.990
a	Imposte correnti	-58.626		-32.615
b	Imposte differite	0		0
c	Imposte anticipate	0		-19.375
26 Utile o perdita dell'esercizio			562	6.555

Il presente Bilancio è vero reale e conforme alle scritture contabili

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

**Qualità degli Appalti e Sostenibilità del COstruire
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.**

Capitale Sociale Euro 341.037,59 - Sede in Bologna Via Morgagni, 6 - Codice Fiscale e Partita IVA 03554350375

NOTA INTEGRATIVA

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

ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

Signori Soci,

con l'esercizio 2010 si chiude il Programma triennale delle attività previste dalla Convenzione con la Regione Emilia – Romagna, sottoscritta in data 09/04/2008, affidate alla Società ai sensi dell'art. 5 della L.R. 27 luglio 2007, n. 20 e dell'art. 5 dello Statuto della Società.

L'esercizio 2010, riportante un avanzo di amministrazione pari ad Euro 562,00, conferma il trend positivo della Società degli ultimi quattro anni.

Il valore della produzione, pari ad euro 1.752.372,00 è lievemente aumentato rispetto al 2009.

Si evidenzia che "interessi ed altri oneri finanziari" sono passati da euro 41.710,00 nel 2008, euro 21.801,00 nel 2009 ad euro 7.878,00 nel 2010. Si conferma, pertanto, la progressiva riduzione degli oneri bancari grazie ad una attenta ed oculata gestione delle risorse finanziarie proprie.

In occasione dell'Assemblea dei Soci tenutasi in data 13/05/2010 è stato deliberato:

- l'aumento di capitale sociale da Euro 341.037,59 (trecentoquarantuno mila trentasette virgola cinquantanove) ad Euro 500.000,00 (cinquecento mila virgola zero zero) a pagamento, alla pari, nel rispetto di quanto disposto dalla Legge Regionale n. 20/2007, offrendo la somma di Euro 158.962,41 (centocinquantaotto mila novecentosessantadue virgola quarantuno centesimi) in sottoscrizione ai soci, ai sensi dell'art. 2441 – I comma C.C.;
- di stabilire il termine del **30 settembre 2010** per l'esercizio del diritto di sottoscrizione da parte dei soci;
- di stabilire il termine **31 dicembre 2013** per la sottoscrizione e versamento ai sensi dell'art. 281 bis 2^a e 3^a comma;
- **di precisare** che la parte dell'aumento non sottoscritto da uno o più soci, possa essere sottoscritta dagli altri soci o da terzi, fermo il possesso dei requisiti;
- di precisare che se il deliberato aumento non risulterà integralmente sottoscritto entro il termine previsto, il capitale risulterà aumentato di un importo pari alle sottoscrizioni raccolte e pertanto i sottoscrittori acquisteranno la qualità di soci ad ogni effetto di legge all'atto della sottoscrizione.

Alla data del 31/12/2010 la compagine societaria risulta così composta:

	Socio	prov	codice fiscale	quota capitale
1	REGIONE EMILIA-ROMAGNA	BO	80062590379	€ 300.500,00
2	ACER FERRARA	FE	00051510386	€ 1.000,00
3	ACER MODENA	MO	00173680364	€ 1.533,01
4	ACER FORLI' CESENA	FC	00139940407	€ 1.000,00
5	ACER PARMA	PR	00160390340	€ 2.000,00
6	ACER PIACENZA	PC	00112500335	€ 500,00
7	ACER RAVENNA	RA	00080700396	€ 1.533,01
8	ACER REGGIO EMILIA	RE	00141470351	€ 3.000,00
9	ACER RIMINI	RN	02528490408	€ 500,00
10	AIPO	PR	92116650349	€ 1.533,01
11	AZ. OSPEDALIERO UNIV. BOLOGNA POLICLINICO S.ORSOLA-MALPIGHI	BO	92038610371	€ 500,00
12	AZIENDA USL DI FERRARA	FE	01295960387	€ 500,00
13	COMUNE DI ALSENO	PC	00215780339	€ 1.000,00
14	COMUNE DI BONDENO	FE	00113390389	€ 1.000,00
15	COMUNE DI CASTEL BOLOGNESE	RA	00242920395	€ 500,00
16	COMUNE DI CESENA	FC	00143280402	€ 1.000,00
17	COMUNE DI FERRARA	FE	00297110389	€ 1.000,00
18	COMUNE DI FORLI'	FC	00606620409	€ 800,00
19	COMUNE DI MELDOLA	FC	80007150404	€ 1.000,00
20	COMUNE DI RIMINI	RN	00304260409	€ 8,00
21	COMUNE DI ZIBELLO	PR	00217170349	€ 1.000,00
22	CONSORZIO BONIFICA DELL'EMILIA CENTRALE	RE	91149320359	€ 1.000,00
23	CONSORZIO BONIFICA SECONDO GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO	BO	80007190376	€ 1.000,00
24	CONSORZIO PARCO REGIONALE FLUVIALE DEL TARO	PR	92040240340	€ 500,00
25	PROVINCIA DI FERRARA	FE	00334500386	€ 640,00
26	PROVINCIA DI FORLI' CESENA	FC	80001550401	€ 1.000,00
27	PROVINCIA DI MODENA	MO	01375710363	€ 5.000,00
28	PROVINCIA DI PIACENZA	PC	00233540335	€ 1.000,00
29	PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	RE	00209290352	€ 490,56
30	PROVINCIA DI RIMINI	RN	91023860405	€ 5.000,00
31	UNIONE REGIONALE BONIFICHE EMILIA-ROMAGNA – URBER	BO	80035630377	€ 3.000,00
32	SMTF	PR	02155060342	€ 1.000,00
				€ 341.037,59

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, 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 assicuri 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.

Deroghe 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 31.12.2009.

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.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi spettanti ai Revisori

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16-bis, del Codice Civile in vigore dal 7 aprile 2010 (in seguito all'entrata in vigore del D.Lgs. 27/1/2010 n. 39) l'Organo Amministrativo della Società ritiene opportuno fornire in questa sede i dati previsti dalla predetta disposizione; in particolare, i corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per la revisione legale dei conti annuali e per gli obblighi di cui all'art. 2403, comma 1, del Codice Civile ammontano complessivamente ad euro 16.356,55. I Sindaci/Revisori non hanno svolto alcun altro servizio a favore della Società.

Operazioni realizzate con parti correlate

La nuova versione dell'art. 2427 cc richiede, nel punto 22 bis aggiunto dal D. Lgs. 3/11/2008 n. 173, l'illustrazione delle operazioni realizzate con parti correlate "qualora le stesse siano rilevanti e non siano concluse a normali condizioni di mercato".

Per la definizione di parte correlata il 2° comma dell'art. 2427 cc rinvia alle previsioni del principio contabile internazionale denominato "IAS 24".

Va sottolineato che non pare ravvisabile nel caso della Società Nuova Quasco la figura di una possibile "parte correlata" intesa come soggetto in grado di controllare la società od esercitare un'influenza notevole sulla stessa. Infatti la società, per la proprio natura di soggetto in house che può svolgere la propria attività esclusivamente a favore dei Soci (tutti enti pubblici) è assoggettata, da parte di tutti i Soci, ad un controllo analogo a quello che essi esercitano sui

propri uffici, indipendentemente dalle quote di partecipazione al capitale della società possedute dai singoli Soci.

La società inoltre può operare esclusivamente a favore dei Soci, sostanzialmente come soggetto operativo degli stessi, e pertanto non esiste in effetti un vero e proprio "mercato" di riferimento per l'individuazione delle condizioni "normali". I rapporti con i Soci sono regolati attraverso convenzioni operative redatte di volta in volta. Si ritiene pertanto che non ricorrano i presupposti per individuare le operazioni indicate dall'art. 2427 22bis

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Categoria	31/12/2010	31/12/2009	differenza
Crediti v/ soci	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	9.646	81.444	- 71.798
Immobilizzazioni materiali	10.325	13.658	- 3.333
Immobilizzazioni finanziarie	3.155	3.116	39
Rimanenze	0	0	0
Crediti v/ clienti	930.064	967.703	- 37.639
Crediti v/ altri	48.112	68.317	- 20.205
Depositi bancari	417.724	325.036	92.688
Disponibilità liquide	2.348	522	1.826
Ratei e risconti attivi	12.876	17.633	- 4.757
Totale attivo	1.434.250	1.477.429	- 43.179
Fondi rischi ed oneri	-	-	-
T.F.R.	514.818	470.088	44.730
Debiti v/ banche	1.381	1.231	150
Fornitori	295.111	261.207	33.904
Debiti tributari	116.833	207.005	- 90.172
Debiti v/ istituti previdenziali	54.418	55.888	- 1.470
Altri debiti	40.940	50.070	- 9.130
Prestiti fruttiferi	0	0	0
Ratei e risconti passivi	52.217	73.970	- 21.753
Capitale sociale	341.038	341.038	0

Riserve	16.933	10.378	6.555
Differenza da arrotondamento Euro	- 1	- 1	0
Utile (perdita) a nuovo		0	
Utile (perdita) esercizio	562	6.555	- 5.993
Totale passivo	1.434.250	1.477.429	- 43.179

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 850,00 per acquisti di software e sono poi decrementate per Euro 72.647,00 per le quote di ammortamento dell'esercizio.

In relazione alla posta "Costi di ricerca e sviluppo preoperativi" si precisa che nell'esercizio è stata accantonata l'ultima di tre rate in ammortamento dei costi per investimenti in progettazione di ricerca e sviluppo, capitalizzati per Euro 203.314,00 che pertanto, al 31.12.2010, risultano totalmente ammortizzati.

Le somme complessive di Euro 1.295,00, 1.599,00, 4.389,00 e 2.363,00 corrispondono ai valori netti di bilancio dedotti gli ammortamenti dell'esercizio.

VOCE	Situazione al 31.12.2009			Movimenti dell'esercizio				Situazione al 31.12.2010		
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acquisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Software	52.264	51.282	982	850	0	0	537	53.114	51.819	1.295
Spese straord.imm.locaz.	4.249	1.800	2.449	0	0	0	850	4.249	2.650	1.599
Oneri pluriennali	45.798	38.256	7.542	0	0	0	3.153	45.798	41.409	4.389
Spese registrazione marchio	3.976	1.278	2.698	0	0	0	335	3.976	1.613	2.363
Costi RS Preoperativi	203.314	135.542	67.772	0	0	0	67.772	203.314	203.314	0
Totale	309.601	228.158	81.443	850	0	0	72.647	310.451	300.805	9.646

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

VOCE	Situazione al 31.12.2009			Movimenti dell'esercizio				Situazione al 31.12.2010		
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acquisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Mobili	25.863	25.710	153	0	0	0	102	25.863	25.812	51
Arredi	3.188	3.086	102	0	0	0	22	3.188	3.108	80
Macchine elettr.ufficio	97.868	84.484	13.384	1.246	0	0	4.451	99.114	88.935	10.179
Attrezzatura	678	659	19	0	0	0	4	678	663	15
Totale	127.597	113.939	13.658	1.246	0	0	4.579	128.843	118.518	10.325

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

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state registrate acquisizioni per complessivi Euro 1.246,00 derivanti da acquisti di due computer per le postazioni di lavoro della segreteria, della sede di via Morgagni n. 6, completando in questo modo la sostituzione dei vecchi computer ormai obsoleti. Sono stati inoltre acquistati tre telefoni cellulari dotati di doppia scheda simm per i tre Responsabili di Area della Società, in modo da consentir loro di effettuare, con l'abbonamento di NuovaQuasco, le sole ed esclusive telefonate di lavoro.

I suddetti importi sono stati contabilizzati nel conto patrimoniale e del pari sono stati accantonati gli ammortamenti dell'esercizio pari a Euro 4.579,00 portando così il valore delle immobilizzazioni materiali, dedotto l'ammortamento complessivo, a Euro 10.325,00.

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 2009, 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.

MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Al 31.12.2009				Movimenti dell'esercizio Acquisti/Vendite				Al 31.12.10
	N. azioni o quote	%	Valore nominale	Valore in bilancio	N. azioni o quote	Valore nomin.	Prezzo di acq.		
							e di carico	Rimb.	
Depositi cauzionali				3.116			39		3.155
Totale				3.116			39		3.155

Nel corso dell'esercizio 2010 è stato registrato un incremento in tale voce, per complessivi Euro 39,00, a seguito del versamento dell'integrazione del deposito cauzionale, stabilito da Enel con delibera 191/09.

Pertanto, l'importo dei crediti derivanti da depositi cauzionali, pari a Euro 3.155,00, è relativo a quanto versato alla proprietà degli immobili della sede di via Morgagni n. 6 (Euro 3.000,00) e quanto versato ad Enel Spa per l'utenza elettrica per gli uffici di via Morgagni n. 6 (Euro 155,00).

Sul deposito cauzionale versato ad Ervet per l'affitto dei locali di via Morgagni n. 6, nell'anno 2010, sono maturati interessi attivi per Euro 30,00 così come previsto dal contratto.

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

In relazione alla posta "Costi di ricerca e sviluppo preoperativi" si precisa che nell'esercizio 2007 sono stati capitalizzati costi per Euro 203.314,00 per investimenti in progettazione di ricerca e sviluppo.

Si segnala quindi che nell'esercizio è stata accantonata l'ultima di tre rate in ammortamento dei costi per investimenti in progettazione di ricerca e sviluppo, per Euro 67.772,00.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Voce	Al 31.12.2009	Acquisizione	Accantonamento	Utilizzo	Al 31.12.2010
Trattamento di fine rapporto	470.087	0	56.730	12.000	514.817
Fondi per rischi ed oneri					
per imposte e tasse	32.615	0	34.428	32.615	34.428
per svalutazione crediti	33.549	0	0	0	33.549
Totale	536.251	0	91.158	44.615	582.794

Nella Tavola sopra riportata si evidenzia l'incremento dell'esercizio ai sensi della L. 292/83 e 2427 C.C. corrispondente a Euro 56.730,00 quale accantonamento al fondo Tfr per l'anno 2010 al netto dell'imposta sostitutiva (Euro 1.490,00). Il decremento di Euro 12.000,00 è dovuto al pagamento di parte dell'anticipazione Tfr (ultime 5 rate di 24) richiesta da un dipendente in possesso dei requisiti previsti dal CCNL del Commercio.

Per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti si segnala che nel corso dell'anno 2010 non si è verificata la necessità del suo utilizzo per stralcio crediti divenuti inesigibili. Il saldo è quindi invariato rispetto al valore al 31.12.2009 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 2010.

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

Crediti	Totale 2010	Importo con scad. entro i 12 mesi	Importo con scad. oltre i 12 mesi	Totale 2009
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	0	0	0	0
Verso controllanti				
Verso clienti	963.613	963.613	0	1.001.251
Verso altri	48.112	48.112	0	68.318
(Fondo svalutaz.crediti)	-33.549			-33.549
Totale	978.176	1.011.725	0	1.036.020

Si precisa che la voce Crediti verso altri è costituita principalmente dal credito per imposte anticipate per Euro 15.373,00 e dal credito derivante dai versamenti per acconti IRAP per Euro 32.615,00.

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

Voce	Totale 2009	Importo con scadenza entro 12 mesi	Importo con scadenza oltre 12 mesi	Totale 2009
Debiti verso fornitori	295.111	295.111		261.207
Debiti verso imprese collegate	0	0		0
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	116.833	116.833	0	207.005
Debiti verso istituti di Previdenza e di sicurezza				
Sociale	54.418	54.418	0	55.888
Debiti verso banche	1.381	1.381		1.231
Altri debiti	40.940	40.490	0	50.070
Totale	508.683	508.683	0	575.401

Tra i debiti tributari figurano, per l'esercizio 2010, accantonamenti per IRAP pari a Euro 34.428,00.

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 anticipi contratti	- 1.251
Unicredit c/c anticipi fatture n. 2979814	- 65
Unicredit c/c anticipi fatture n. 3180337	- 65

La voce Altri debiti è costituita principalmente da un debito di Euro 35.366,00 nei confronti dei dipendenti e collaboratori per gli stipendi del mese di dicembre pagati in gennaio 2011.

Si precisa inoltre che la disponibilità liquida di Euro 2.348,00 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

INDICAZIONE ANALITICA DELLE 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.

Non esistono.

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 2010 è stato modificato il contratto di locazione operativa con la società Teleleasing Spa sottoscritto nel 2007.

RATEI ATTIVI:

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce ratei attivi per Euro 10.759,00 relativa a poste attive di competenza 2010 che verranno rimosse nel 2011:

Interessi su deposito cauzionale	Euro	192,00
Riaddebito del costo dei dipendenti in comando/distacco	Euro	10.567,00

RISCONTI ATTIVI:

Di seguito sono evidenziati in dettaglio i risconti attivi per Euro 2.117,00 comprendenti costi di competenza dell'esercizio 2011 sostenuti nel 2010:

Spese Telefoniche e Postali	Euro	623,00
Abbonamenti e Spese Stampati	Euro	278,00
Canoni di assistenza tecnica ed altri oneri	Euro	713,00
Spese condominiali e registrazione contratto	Euro	503,00

RATEI PASSIVI

I ratei passivi sotto elencati per Euro 42.917,00 riguardano voci passive di competenza 2010 verranno pagate nel 2011:

Accantonamento ferie, pr., non goduti e 14a mensilità	Euro	41.860,00
Conguaglio Assicurazione	Euro	120,00
Contributi Associativi	Euro	310,00
Rimborso spese personale dipendente	Euro	627,00

RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi per complessivi Euro 9.300,00 riguardano ricavi di competenza 2011 registrati nel 2010

CONTI D'ORDINE

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 2009, è stato comandato o distaccato presso altri enti o imprese.

servizi	2010	2009
Ricavi per Servizi e Progetti	1.701.552	1.629.960
Ricavi diversi	50.816	110.604
Totale Ricavi	1.752.368	1.740.564

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.

Descrizione	Importi 2009	Importi 2009
Interessi passivi verso ist. Bancari	1.361	12.599
Interessi passivi verso terzi	280	1.140
Interessi passivi finanziamento	0	0
Oneri indeducibili	13	0
Spese bancarie e Commissioni Massimo Scoperto	6.224	7.762
Oneri per fidejussioni	0	300
Totale	7.878	21.801

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

La voce proventi straordinari pari a Euro 5.365,00 è rappresentata da sopravvenienze attive.

La voce oneri straordinari è rappresentata da sopravvenienze passive per Euro 30.639,00. Una parte significativa di tale importo, Euro 30.000,00 è riferita ad una rilevazione resasi necessaria a seguito della chiusura di un progetto internazionale relativamente al quale erano stati imputati, negli anni, ricavi che, a seguito dell'uscita dalla partnership, non sono stati riconosciuti. 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	15

Il Bilancio 2010 chiude con un saldo positivo prima delle imposte di Euro 59.188,00. Il risultato dopo le imposte è di Euro 562,00 scontando imposte per totali 58.626,00.

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

CALCOLO DELLE IMPOSTE

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

IRES

Utile da conto economico	562
<i>Variazioni in aumento:</i>	
Oneri indeducibili	13
Spese di rappresentanza	168
20% spese telefonia mobile	313
20% spese telefoniche	1.373

20% ammortamento telefonia mobile	72
50% nolo auto con conducente	14
Sopravvenienze passive	30.639
Ammortamento Marchio	149
IRAP e IRES	58.626
Totale variazioni in aumento	91.367
<i>Variazioni in diminuzione:</i>	
1/15 spese di rappresentanza 2006	244
1/15 spese di rappresentanza 2007	39
10% irap	3.652
Totale variazioni in diminuzione	3.935
Totale imponibile dopo riprese fiscali	87.994
Ires 27.5%	24.198

IRAP

	voci bilancio	variaz.in aumento	variaz. in diminuz.ne	Valori IRAP
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.752.372		50.816	1.701.556
Altri ricavi e proventi				
Totale componenti positivi	1.752.372		50.816	1.701.556
Costi per materie prime	2.690			2.690
Costi per servizi	474.266	41.792	62.549	453.509
Costi per il godimento di beni di terzi	27.783			27.783
Ammort.immobilizzazioni materiali	4.579			4.579
Ammort.immobilizzazioni immateriali	4.876		149	4.727
Variazione delle rimanenze				
Oneri diversi di gestione	10.583			10.583
Totale componenti negativi	524.777	41.792	62.698	503.871
Imponibile IRAP				1.197.685
<i>Cuneo Fiscale</i>				311.149
<i>Inail</i>				3.757
Imponibile netto Irap				882.779
IRAP 3,90%				34.428

FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA

Fiscalità differita

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicati gli importi delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a esercizi precedenti e le movimentazioni dell'esercizio in corso

IRES

ATTIVITA' PER IRES ANTICIPATA	IMPONIBILE	ALIQUTA	VARIAZIONE
IMPORTO INIZIALE			39.571
AUMENTI			
Imposte anticipate sorte nell'esercizio			
DIMINUZIONI			
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	87.994	27.5%	24.198
Importo finale			15.373

L'Assemblea dei Soci, quindi, è chiamata ad approvare il Bilancio al 31/12/2010 che riporta un utile pari ad euro 562,00 e la sua destinazione a riserva legale (5%) per Euro 28,00 e per la restante parte, pari a Euro 534,00 a riserva statutaria.

L'Amministratore Unico
Dott. Gabriele Rossi

Movimentazione del Patrimonio Netto:

Allegato n. 1)

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo 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'1/1/2009	332.538							1		5.767	338.306
Destinazione del risultato:											
- a riserve		-	-	519	9.859	-	-	(1)	-	(5.767)	4.610
- a dividendo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	8.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.500
- risultato dell'esercizio precedente											
- risultato dell'esercizio		-	-	-	-	-	-	(1)		6.555	6.554
- risera da avanzo di fusione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore all'1/1/2010	341.038			519	9.859	0		(1)	0	6.555	357.970
Destinazione del risultato:											
- a riserve		-	-	328	6.227	-	-	1	-	(6.555)	1
- a dividendo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
- risultato dell'esercizio corrente		-	-	-	-	-	-	(1)		562	561
- utilizzo per copertura perdite		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2010	341.038			847	16.086			(1)		562	358.532

Patrimonio Netto

Allegato n. 2)

Natura/Descrizione	Importo al 31/12/2010	Possibilità di utilizzo * *	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	341.038				
Riserve di capitale:					
- Riserva versamenti soci in c/capitale		A, B		-	-
Riserve di utili:					
- Riserva legale	847	B		-	-
- Riserva straordinaria	16.086	A, B	-	-	-
- Riserva avanzo di fusione.	-	-		-	-
- Utile (perdita) portati a nuovo	-				
- Utile (perdita) dell'esercizio	562	-		-	-
Totale Patrimonio Netto	358.533		-		
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