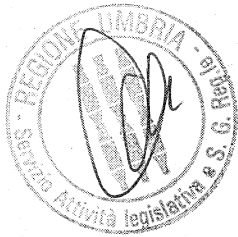




**ALLEGATO da RG a RI**

**RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2013**

**RENDICONTI DEGLI ENTI DIPENDENTI E BILANCI  
DELLE SOCIETA' PARTECIPATE**

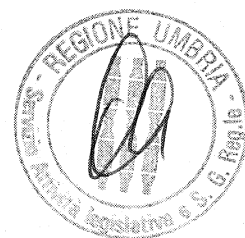


## APPENDICE RG

**Umbria Servizi Innovativi S.p.A.**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

---

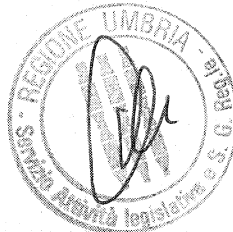
UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA



## **UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA**

Sede in PIAZZALE BOSCO 3/A 05100 TERNI  
Codice Fiscale 00713960557 - Rea TR 70989  
P.I.: 00713960557  
Capitale Sociale Euro 2000000  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

**Bilancio al 31/12/2012**  
Gli importi presenti sono espressi in Euro



**Stato patrimoniale**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	1.327.980	1.327.980
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.327.980	1.327.980
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	32.026	64.052
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.146	7.723
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	38.726
Totale immobilizzazioni immateriali	33.172	110.501
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	625	875
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	45.902	53.059
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	46.527	53.934
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA



	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	-	-
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
	Totale immobilizzazioni (B)	79.699	164.435
C)	Attivo circolante		
I -	Rimanenze		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	437.467	437.467
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	437.467	437.467
II -	Crediti		
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.714.863	7.396.960
	esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	72.673
	Totale crediti verso clienti	8.764.863	7.469.633
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	55.793	57.695
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	55.793	57.695
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	53.872	54.508
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	53.872	54.508
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	133.607	16.021
	esigibili oltre l'esercizio successivo	269.029	418.967
	Totale crediti verso altri	402.636	434.988
	Totale crediti	9.277.164	8.016.824
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli	-	-



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.183	279.703
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	834	658
Totale disponibilità liquide	31.017	280.361
Totale attivo circolante (C)	9.745.648	8.734.652
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	6.351	12.579
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	6.351	12.579
Totale attivo	11.159.678	10.239.646
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.899	2.169
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	55.087	41.218
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	55.087	41.218
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-434.180	-428.659
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.816	9.078
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	1.816	9.078
Totale patrimonio netto	1.625.622	1.623.806
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	40.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	40.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	649.393	583.858

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

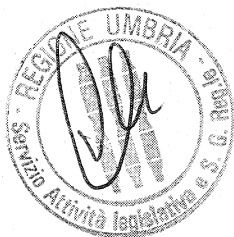


D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.090	742.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.150.206	1.463.726
Totale debiti verso banche	1.667.296	2.205.764
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.531	33.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	106.064	132.580
Totale debiti verso altri finanziatori	165.595	165.595
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.547.511	3.116.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.547.511	3.116.344
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.010	464.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.973	55.801
Totale debiti tributari	1.064.983	520.528
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.746	34.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.746	34.404
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.354.107	1.977.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	2.354.107	1.977.550
Totale debiti	8.834.238	8.020.185
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	10.425	11.797
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	10.425	11.797

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

---

Totale passivo	11.159.678	10.239.646
----------------	------------	------------

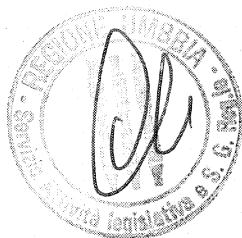


UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA



**Conti d'ordine**

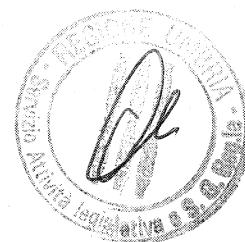
	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fidejussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-



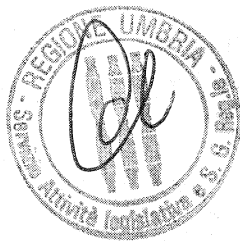
**Conto economico**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.323.270	3.589.733
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	50.440
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	0
altri	62.400	52.348
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>62.400</b>	<b>52.348</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.385.670</b>	<b>3.692.521</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	754.434	413.619
7) per servizi	1.100.050	1.559.220
8) per godimento di beni di terzi	5.526	3.684
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	881.881	978.149
b) oneri sociali	267.336	302.707
c) trattamento di fine rapporto	89.476	94.375
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	40.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.238.693</b>	<b>1.415.231</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.620	89.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.808	30.276
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	185.000	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>285.428</b>	<b>119.433</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	40.000	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	51.358	69.128
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.475.489</b>	<b>3.580.315</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-89.819</b>	<b>112.206</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	521	1.795
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>521</b>	<b>1.795</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>521</b>	<b>1.795</b>

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA



17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	251.011	183.448
Totale interessi e altri oneri finanziari	251.011	183.448
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-250.490	-181.653
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
altri	904.898	258.900
Totale proventi	904.899	258.902
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	378.894	51.933
Totale oneri	378.894	51.933
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	526.005	206.969
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	185.696	137.522
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	183.244	55.689
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-636	-72.755
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	183.880	128.444
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.816	9.078



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Reg. Imp. 00713960557  
Rea 70989

**UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.**

Sede in PIAZZALE BOSCO 3/A - 05100 TERNI (TR) Capitale sociale Euro 2.000.000,00  
di cui Euro 590.000,00 versati

**Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2012**

**Premessa**

Signori Azionisti,  
la presente Nota Integrativa è stata redatta secondo quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

<b>Attività</b>			11.159.678
<b>Passività</b>			9.532.240
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)			1.625.622
- <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>			<b>1.816</b>
	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi netti	3.385.670	3.692.521	(306.851)
Costi esterni	(1.595.845)	(1.671.407)	75.562
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.789.825</b>	<b>2.021.114</b>	<b>(231.289)</b>
Costo del lavoro	(1.238.693)	(1.415.231)	176.538
Altri Costi di gestione	(315.523)	(374.244)	58.721
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>235.609</b>	<b>231.639</b>	<b>3.970</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	(325.428)	(119.433)	(205.995)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(89.819)</b>	<b>112.206</b>	<b>(202.025)</b>
Oneri finanziari netti e rettifiche di valore di attività finanziarie	(250.490)	(181.653)	(68.837)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>(340.309)</b>	<b>(69.447)</b>	<b>(270.862)</b>
Componenti straordinarie nette	526.005	206.969	319.036
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>185.696</b>	<b>137.522</b>	<b>48.174</b>
Imposte sul reddito	(183.880)	(128.444)	(55.436)
<b>Risultato netto</b>	<b>1.816</b>	<b>9.078</b>	<b>(7.262)</b>

**Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

**Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato



*UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.*

contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono conformi a quanto stabilito dall'articolo 2426 del Codice Civile, secondo quanto di seguito descritto.

**Immobilizzazioni**

*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le progettazioni tecniche con utilità pluriennale e le applicazioni software sviluppate e/o acquisite in licenza vengono ammortizzate, in funzione della vita utile prevista, con un'aliquota annua del 50%.

I costi di ricerca e sviluppo, iscritti all'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, vengono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

I costi di pubblicità e promozione vengono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'attivazione delle immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento, stanziata a conto economico, sono state calcolate sulla base di aliquote annue che tengono conto dell'utilizzazione, della destinazione e della durata economico-tecnica dei singoli cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione economica.

Tali aliquote, inoltre, risultano in linea con i coefficienti di ammortamento previsti dalla vigente normativa fiscale in materia di reddito di impresa.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

✓ impianti:	25%;
✓ macchinari:	15%;
✓ mobili e arredi:	12%;
✓ macchine d'ufficio elettroniche:	20%;
✓ attrezzature:	20%;
✓ automezzi:	25%

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione la natura dei crediti, le condizioni economiche generali e di settore.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

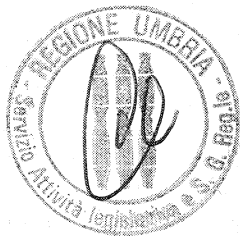
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi ed oneri la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla corrispondente manifestazione numeraria e/o documentale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi e i ricavi di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio sono stati considerati: i costi esterni sostenuti, le ore interne



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

lavorate e i *deliverable* realizzati ed eventualmente consegnati (cosiddette *milestone* di progetto).

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

**Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

Il contratto nazionale del lavoro applicato è quello del settore commercio e servizi.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	43	43	0
Operai	1	1	0
Altri	0	0	0

**Attività**

**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.327.980	1.327.980	0

Il saldo rappresenta il credito nei confronti dell'azionista Comune di Terni per Euro 1.353.600,00 e nei confronti dell'azionista Regione dell'Umbria per euro 56.400,00 al netto del fondo per futuri versamenti di capitale pari ad Euro 82.019,84.

In data 22 aprile 2008 il Comune di Terni ha ceduto n. 116 azioni di USI al Comune di Orvieto per un valore nominale complessivo di euro 9.976,00 e n. 70 azioni al Comune di Lugnano in Teverina per un valore



*UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.*

nominale complessivo di euro 6.020.00. pertanto i due comuni sopra citati sono diventati Soci di USI, ma tale cessione non cambia il rapporto creditorio che USI continua ad avere solo nei confronti del Comune di Terni e della Regione dell'Umbria.

In data 14 dicembre 2010 il Comune di Orvieto, con delibera di Consiglio Comunale n. 127 del 06/12/10, ha manifestato la volontà di recedere dalla USI SpA e nel mese di febbraio 2012 ha ultimato il pagamento delle capitale sociale al Comune di Terni, inizialmente versato solo per il 25% del valore complessivo. Il C.d.A. della Società, dopo aver sentito il parere del Collegio Sindacale, ha proposto in opzione le azioni del socio recedente ai soci rimanenti che non hanno manifestato la volontà di acquisto. USI è pertanto obbligata alla acquisizione delle quote cedute dal Comune di Orvieto.

**B) Immobilizzazioni**

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
33.172	110.501	(77.329)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Ricerca, sviluppo e pubblicità	64.052			32.026	32.026
Concessioni, licenze, marchi	7.723	2.291		8.868	1.146
Altre	38.726			38.726	0
<b>TOTALE</b>	<b>110.501</b>	<b>2.291</b>		<b>79.620</b>	<b>33.172</b>

L'incremento nella voce "concessione licenze e marchi" si riferisce per euro 2.060,00 al rinnovo delle licenze microsoft necessarie per le attività di tutte le aree di servizio dell'USI S.p.A. e per euro 231,00 al software contabile per gli adempimenti fiscali della Società.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
46.527	53.934	(7.407)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali**

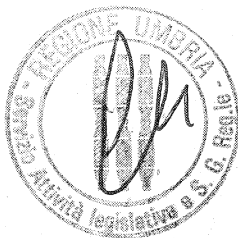
Descrizione costi	Costo storico esercizio precedente	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Trasferimenti esercizio	Costo storico esercizio in corso	F.do Amm.to esercizio precedente	Amm.to esercizio in corso	Decremento F.do ammortamento	Valore netto contabile al 31/12/2012
Impianti e Macchinari	281.482				282.482	281.607	250		625
Attrezzature Industriali e Commerciali	240.363				240.363	240.363			0
Altri beni	1.892.281	13.400	32.509		1.873.172	1.839.222	20.557	32.509	45.902
	<b>2.414.126</b>	<b>13.400</b>	<b>32.509</b>		<b>2.396.017</b>	<b>2.361.192</b>	<b>20.807</b>	<b>32.509</b>	<b>46.527</b>

L'incremento della voce "altri beni" di euro 13.400,00 si riferisce all'acquisto di materiale per la riparazione e funzionamento del gruppo di continuità di USI.

Il decremento della voce "altri beni" per euro 32.509,00 si riferisce alla dismissione di materiale informatico di proprietà della Società non più funzionante in quanto obsoleto deliberato dal C.d.A. della USI in data 30 marzo 2012.

Di seguito l'elenco dei beni dismessi:

Descrizione	produttore	modello	n. serie	valore storico	fornitore



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Dispositivo di rete	Packeteer	Packet Shaper 2000	010-10001176	7.725,47	WIZARD FT N. 48 DEL 30/01/99
lettore badge	AES	TRP 50		0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES	TRP 50		0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
lettore badge	AES			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Monitor Crt	Olivetti	50-171		577,31	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Monitor Crt 12"	URMET	Sideltronic	AAD20B107063	0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Monitor Crt 12"				0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Monitor Crt 21"	IBM			645,57	PUCCI UFFICIO FT 1488 DEL 23/04/02
Monitor IBM 17"	E74		PHN46	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHL32	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHH80	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHN44	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHN51	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHH60	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHL26	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHP37	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHP33	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHL40	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHP23	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHP17	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHK85	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHK87	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHK80	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHK70	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
Monitor IBM 17"	E74		PHK69	40,00	IBM FT 965373 DEL 06/05/05
PC	MG			0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Olivetti	TIN/II	A5239A0500957	666,23	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 4	648M0131	0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 4	648M0231	0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 4		0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M0749	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M0744	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M1313	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M1826	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M0741	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	Sun	SparcStation 5	648M0742	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
<b>Descrizione</b>	<b>produttore</b>	<b>modello</b>	<b>n. serie</b>	<b>valore storico</b>	<b>fornitore</b>
PC	Sun	SparcStation 5	648M0752	1.040,40	Ceduto dal Comune di Terni 2001
PC	IBM	X Series 200		1.952,21	PUCCI UFFICIO FT 3267 DEL 20/09/01



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

PC	IBM	Intellistation E Pro 6204	550181X	1.800,00	PUCCI UFFICIO FT 4698 DEL 30/12/02
PC	IBM	Intellistation E Pro	550139V	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro	550138W	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro	550138A	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro 6204	550139R	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro 6204	550138L	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro 6204	550139G	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro 6204	550138R	250,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/05
PC	IBM	Intellistation E Pro 6205	550138R	251,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/06
PC	IBM	Intellistation E Pro 6206	550138R	252,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/07
PC	IBM	Intellistation E Pro 6207	550138R	253,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/08
PC	IBM	Intellistation E Pro 6208	550138R	254,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/09
PC	IBM	Intellistation E Pro 6209	550138R	255,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/10
PC	IBM	Intellistation E Pro 6210	550138R	256,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/11
PC	IBM	Intellistation E Pro 6211	550138R	257,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/12
PC	IBM	Intellistation E Pro 6212	550138R	258,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/13
PC	IBM	Intellistation E Pro 6213	550138R	259,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/14
PC	IBM	Intellistation E Pro 6214	550138R	260,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/15
PC	IBM	Intellistation E Pro 6215	550138R	261,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/16
PC	IBM	Intellistation E Pro 6216	550138R	262,00	IBM FT 565373 DEL 06/05/17
PC assemblato				714,48	IPS SPA FT 2699 DEL 29/12/99
PC assemblato				1.652,66	BYTE WORKS SISTEMI SRL FT 9 DEL 19/01/00
Server	Sun	Ultra Enterprise		0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Server Video	Siemens	Sicurmatrix		0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
Stampante	Epson	Aculaser C900	EWMZ027290	762,30	ECOBYTE FT 1163 DEL 29/12/03
Stampante	Epson	Aculaser C900	EWMZ027339	762,30	ECOBYTE FT 1163 DEL 29/12/03
Stampante	Epson	Aculaser C900	EWMZ027340	762,30	ECOBYTE FT 1163 DEL 29/12/03
Stampante	Epson	Aculaser C900	EWMZ029448	762,30	ECOBYTE FT 1163 DEL 29/12/03
Stampante	HP	Deskjet 420		50,00	DIDASCA TECNOLOGIS FT 3 DEL 24/02/99
UPS	APC			291,28	MEDIARAMA SRL FT 1 DEL 11/01/99
UPS				335,70	ELETTROHERTZ FT 99 DEL 30/11/99
UPS				335,70	ELETTROHERTZ FT 99 DEL 30/11/99
UPS				0	Ceduto dal Comune di Terni 2001
<b>TOTALE VALORE STORICO</b>				<b>38.508,62</b>	

C) Attivo circolante

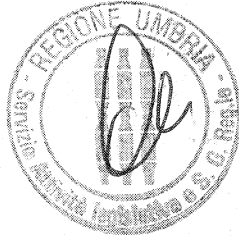
I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
437.467	437.467	0

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze al 31/12/2012 si riferiscono ai seguenti progetti:

- Cartella Clinica Digitale che rappresenta un servizio di informatizzazione delle procedure relative alla gestione della Cartella Clinica di reparto nelle strutture Ospedaliere;
- Analisi e studio del modello organizzativo delle attività di riscossione, accertamento e liquidazione dei tributi ed entrate del Comune di Terni;



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

- Realizzazione di un applicativo gestionale per i cimiteri realizzato dal personale interno addetto all'Area Tecnica sulla base delle specifiche esigenze indicate dal Comune di Terni.

I valori delle rimanenze sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento, la valutazione è stata effettuata tenendo conto delle ore interne lavorate e dei costi esterni sostenuti. Il valore delle rimanenze al 31/12/2012 non ha subito variazioni rispetto al valore dell'anno precedente come da prospetto di seguito allegato:

**VALORIZZAZIONE RIMANENZE AL 31/12/2012**

**CARTELLA CLINICA DIGITALE**

		IMPORTO
INVESTIMENTI HARDWARE		
PENNE DIGITALI 2006		3.000
SERVER 2006		751
TOTALE HD		3.751
VALORE RIMANENZA CARTELLA CLINICA AL 31/12/2011	A	3.751

VALORE RIMANENZE CARTELLA CLINICA AL 31/12/10	B	7.501
---	---	-------

VALORE RIMANENZE CARTELLA CLINICA AL 31/12/09	C	8.150
---	---	-------

VALORE RIMANENZE CARTELLA CLINICA AL 31/12/2008	D	100.584
---	---	---------

VALORE RIMANENZE CARTELLA CLINICA AL 31/12/2007	E	270.792
---	---	---------

VALORE COMPLESSIVO RIMANENZA CARTELLA CLINICA DIGITALE ISCRITTE AL BILANCIO AL 31/12/12 (A+B+C+D+E)	F	390.778
---	---	---------

**RISCOSSIONE TRIBUTI**

		IMPORTO
FORMAZIONE E STUDIO PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2011		27.301
TOTALE RISCOSSIONE AL 31/12/12	G	27.301

**GESTIONE INFORMATICA CIMITERI**

		IMPORTO
FORMAZIONE E STUDIO PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2011		19.388
TOTALE GESTIONE CIMITERI AL 31/12/12	H	19.388

VALORE COMPLESSIVO RIMANENZE AL 31/12/2012 (F+G+H)		437.467
--	--	---------

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
9.277.164	8.016.824	1.260.340

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Verso clienti entro 12 mesi	9.091.920	7.734.148	1.357.772



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Fondo svalutazione crediti	(377.057)	(337.188)	(39.869)
Verso clienti oltre 12 mesi	50.000	72.673	(22.673)
<b>Totale (A)</b>	<b>8.764.863</b>	<b>7.469.633</b>	<b>1.295.230</b>
Crediti tributari entro 12 mesi	55.793	57.695	(1.902)
Crediti imposte anticipate	53.872	54.508	(636)
Verso altri entro 12 mesi	133.607	16.021	117.586
Verso altri oltre 12 mesi	289.029	418.967	(149.938)
<b>Totale generale</b>	<b>9.277.164</b>	<b>8.016.824</b>	<b>1.260.340</b>

I "Crediti verso clienti" sono costituiti per Euro 5.456.133 da fatture emesse, per euro 3.732.762 da fatture da emettere e per Euro 46.975 da note di credito da emettere.

I crediti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, che al 31/12/2012, ammonta a Euro 377.057,00.

L'incremento dell'importo dei crediti verso clienti è dovuto principalmente all'aumento del credito verso il Socio di Maggioranza Comune di Terni a causa di una contrazione degli incassi per i servizi forniti.

Il C.d.A. nella seduta del 18 marzo 2013 ha deliberato lo stralcio di crediti inesigibili pregressi verso clienti per complessivi euro 145.127,00. Lo stralcio è avvenuto dopo una approfondita analisi di accertamento delle singole posizioni creditorie svoltesi nel corso dell'anno 2012 con il contributo del legale incaricato che ha prodotto un parere legale in merito ai crediti non più esigibili.

La perdita su tali crediti è stata interamente coperta dall'utilizzo del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2012 è stato incrementato di ulteriori euro 185.000,00 a copertura di futuri crediti inesigibili. Al 31/12/2012 l'importo complessivo del fondo svalutazione crediti è pari al 6,9% del totale crediti commerciali per fatture emesse.

Di seguito si evidenzia il dettaglio dei crediti stralciati:

CREDITORE	CREDITO STRALCIATO	ANNO COMPETENZA CREDITO
VIAGGIARE NAVIGANDO SRL	€ 16.190,28	2001-2002
IDEADROME SRL	€ 30.358,37	2001
PRODIGY SRL	€ 12.517,96	1998-1999
TECWORLD UMBRIA SRL	€ 10.535,72	1998-1999
MEDIARAMA SRL	€ 7.189,10	2003
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA	€ 7.152,01	1999
BLUECOM SRL	€ 412,13	2000
TWEDDLE	€ 309,87	1998
STUDIO GAETA	€ 247,90	1999
GENIEL SRL	€ 43.262,64	1999
CREDITORE	CREDITO STRALCIATO	ANNO COMPETENZA CREDITO
CLIOMEDIA SRL	€ 11.176,14	1998
DW SERVICES DI BRUNELLI MASSIMILIANO	€ 5.414,83	1998-2000
IL PAPAARAZZO	€ 360,00	2005
<b>TOTALE DA SVALUTARE</b>	<b>€ 145.126,75</b>	

I principali crediti verso clienti per fatture emesse di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Terni	4.810.630



*UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.*

ICSIM	72.135
Aspasiel	59.341
Comune di Orvieto	15.199
Trust Italia SpA	14.129

I "Crediti verso clienti" esigibili oltre i 12 mesi si riferiscono allo stanziamento di fatture da emettere relative al periodo 2004 per servizi resi nei confronti della società CRS Holding. La fatturazione non è stata effettuata nel periodo corrispondente alla erogazione delle attività per verifiche in corso sul servizio stesso e dopo aver comunque interrotto i termini di prescrizione si sta verificando, con i legali incaricati, la solvibilità di tale aziende. Per i motivi sopra indicati tale importo è stato inserito tra i crediti esigibili oltre 12 mesi.

I "crediti tributari" si riferiscono al credito verso l'erario per gli acconti IRAP per euro 55.689,00 e per euro 104,00 alle ritenute fiscali sugli interessi attivi di conto corrente.

La voce crediti per "imposte anticipate" di euro 53.872,00 risulta ridotta per euro 636,00 per l'utilizzo delle imposte anticipate nel calcolo delle imposte d'esercizio.

I "crediti verso altri" esigibili entro 12 mesi si riferiscono:

- per euro 18.803,00 al rimborso nell'anno 2013 della quota di deposito cauzionale dato in garanzia per l'erogazione del finanziamento decennale sottoscritto in data 31/03/2008 con la BNL, per finanziare i lavori di ristrutturazione dell'immobile Centromultimediale;
- per euro 114.804,00 al credito USI verso Equitalia per il rimborso relativo al pagamento della cartella esattoriale emessa dalla Agenzia delle Entrate sulla base della sentenza della Commissione Tributaria Provinciale relativa all'accertamento fiscale della Società per gli anni 2004-2006. Contro tale provvedimento, ritenuto errato, USI ha promosso l'istanza di revocazione della sentenza che è stata accolta dalla Commissione Tributaria Regionale con sentenza del 24/10/2012. A seguito di tale giudizio l'Agenzia delle Entrate ha emesso il provvedimento di sgravio della cartella esattoriale ed Equitalia ha provveduto al rimborso della stessa nel mese di febbraio 2013.

I "crediti verso altri" esigibili oltre 12 mesi si riferiscono alle seguenti voci:

- per euro 11.300,00 a depositi cauzionali;
- per euro 142.026,00 a crediti verso il Comune di Monteloene Sabino relativo alla restituzione di canoni di locazioni erogati da USI nell'anno 2001 nell'ambito del progetto "Leader II";
- per euro 4.955,00 al c/c n. 420023 costituito in pegno a favore della Banca Nazionale del Lavoro come garanzia del finanziamento decennale di euro 2.000.000,00 ottenuto nell'anno 2005 e che resterà indisponibile fino al termine del finanziamento stesso;
- per euro 109.679,00 al c/c n. 42006 costituito a garanzia del finanziamento decennale di euro 1.000.000,00 sottoscritto in data 31 marzo 2008 dal CMM in nome e per conto del Comune di Terni con la Banca Nazionale del Lavoro per i lavori di ristrutturazione di una porzione dell'immobile Centromultimediale come indicato nella delibera di Giunta Comunale n. 318 del 05 luglio 2007.

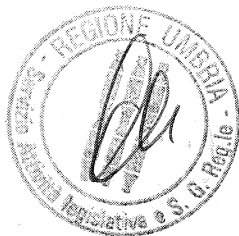
In riferimento ai crediti verso il Comune di Monteleone Sabino relativi al progetto Leader II è in atto una verifica dalla Corte dei Conti.

**III. Attività finanziarie**

Alla data del 31/12/2012 non esistono attività finanziarie.

**IV. Disponibilità liquide**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	31.017	280.361	(249.344)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2011	Variazioni
Depositi bancari e postali	30.183	279.703	(249.520)
Assegni			



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Denaro e altri valori in cassa	834	658	176
Arrotondamento			
	<b>31.017</b>	<b>280.361</b>	<b>(249.344)</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Questa la consistenza dei conti correnti bancari al 31/12/2012:

- Banca Popolare di Spoleto	Euro	11.239,00
- Banca Nazionale del Lavoro 1165	Euro	18.896,00

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.351	12.579	6.228

Il totale valore di bilancio al 31/12/2012 si riferisce a risconti attivi che misurano oneri la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale: essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, in particolare per euro 3.171,00 ai canoni per assicurazioni, per euro 1.515,00 ai canoni telefonici, per euro 1.381,500 per il canone di noleggio stampanti, e per euro 268,00 agli oneri relativi al finanziamento per l'acquisto nell'anno 2008 dell'auto aziendale.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.625.622	1.623.806	1.816

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	2.000.000			2.000.000
Riserva legale	2.899			2.169
Altre riserve	55.087			41.218
Fondo copertura perdite in corso				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				0
Utili (perdite) portati a nuovo	(434.180)			(428.659)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.816			9.078
	<b>1.625.622</b>			<b>1.623.806</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
40.000	0	40.000

L'importo pari ad euro 40.000,00 è stato accantonato prudenzialmente per fronteggiare l'alea delle spese legali relative a contenziosi giudiziari in atto per prestazioni di terzi di cui USI non ne riconosce l'esecuzione.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
649.393	583.858	65.535



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, come previsto dai contratti di lavoro.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.834.238	8.020.185	814.053

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	517.090	1.150.206	1.667.296
Debiti verso altri finanziatori	59.531	106.064	165.595
Debiti verso fornitori	3.547.511		3.547.511
Debiti tributari	1.046.010	18.973	1.064.983
Debiti verso istituti di previdenza	34.746		34.746
Altri debiti	2.354.107		2.354.107
	<b>7.558.995</b>	<b>1.275.243</b>	<b>8.834.238</b>

I "Debiti verso Banche" entro 12 mesi si riferiscono per euro 313.520,00 alle rate con scadenza 2013 relative ai due finanziamenti decennali presso la BNL il primo di 2.000.000,00 sottoscritto in data 29/07/2005 ed il secondo di euro 1.000.000,00 sottoscritto in data 31/03/2008 e per euro 203.570,00 all'apertura del conto anticipi presso la Banca Nazionale Del Lavoro. Il fido accordato fino alla data del 31/12/10 di euro 500.00,00 è stato ridotto dalla stessa BNL ad un importo pari ad euro 200.000,00. la Società ha dovuto sopportare con gravi problemi finanziari, il rientro dello scoperto attraverso un piano di rateazione nel corso dell'anno 2012.

I "Debiti verso Banche" oltre 12 mesi si riferiscono:

- per euro 601.517,00 al finanziamento decennale, al netto delle rate con scadenza 2013, ottenuto dall'USI presso la Banca Nazionale del lavoro stipulato con contratto del 29/07/2005 per portare a termine l'operazione di transazione sottoscritta con tutti i maggiori fornitori verso i quali l'USI aveva debiti pregressi che prevedeva o il pagamento rateale in tre anni con decorrenza della prima rata il 31/07/2005 o il pagamento a saldo e stralcio del 60% del debito complessivo di cui l'ultima rata è stata saldata in data 31/07/2007;
- per euro 548.689,00 al finanziamento decennale, al netto delle rate con scadenza 2013, sottoscritto dall'USI con la BNL in data 31 marzo 2008 per finanziare i lavori di ristrutturazione di una porzione dell'immobile Centromultimediale di proprietà del Comune di Terni ed autorizzati da quest'ultimo con delibera n. 318 della Giunta Comunale in data 5 luglio 2007. Il finanziamento è stato sottoscritto per l'importo di euro 1.000.000,00, ma le erogazioni sono avvenute in cinque soluzioni con atti di quietanza sulla base degli stati avanzamento dei lavori vistati dalla Direzione dei Lavori. Al termine dei lavori di ristrutturazione il totale erogato ammonta ad euro 953.864,00.

I "debiti verso altri finanziatori" entro 12 mesi per euro 59.531,00 si riferiscono alla erogazione da parte del Comune di Terni di una quota pari al 20% delle quote di finanziamento erogate alla data del 31/12/2009 per i lavori di ristrutturazione di una porzione dell'immobile Centromultimediale. Infatti, il contratto di finanziamento del 31 marzo 2008 stipulato dall'USI con la BNL per i lavori di ristrutturazione prevedeva che a fronte di ogni erogazione l'USI versasse alla BNL una quota pari al 20% dell'erogazione stessa a titolo di garanzia. Tali importi, vincolati nel c/c n. 42006, vengono poi svincolati contestualmente al pagamento della rata di rimborso del finanziamento per una quota pari al 20% del capitale rimborsato nella rata stessa. L'USI ha versato come garanzia del finanziamento complessivamente euro 190.773,00 ma dal momento che opera in nome e per conto del Comune di Terni, ha provveduto a richiedere il versamento di tale garanzia all'Amministrazione Comunale che ha rimborsato l'USI fino all'importo di euro 165.595,00. Pertanto le quote di garanzia che si svincoleranno entro l'anno 2012, sommate a quelle dell'anno precedente, rappresentano un debito entro 12 mesi verso l'Amministrazione Comunale, mentre i rimborsi successivi per



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

euro 106.064,00 saranno rimborsate da USI al Comune di Terni oltre i 12 mesi.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Inoltre, i debiti verso fornitori si riferiscono a fatture ricevute per euro 2.863.517,00, a fatture da ricevere per Euro 688.414,00 e a note di credito da ricevere per euro 4.420,00.

I debiti tributari entro 12 mesi sono così composti:

- imposte di esercizio (IRAP) per Euro 61.382,00 relativa all'anno 2012;
- imposte di esercizio (IRES) per euro 121.862,00 relativa all'anno 2012;
  - debito Iva da regolare pari ad Euro 32.724,00 relativa all'Iva a debito dell'anno 2004 di cui in data 04/04/2008 ci è arrivata la cartella esattoriale per un totale, comprensivo di interessi e sanzioni, pari ad euro 306.240,68 e su cui abbiamo chiesto ed ottenuto dall'Equitalia S.p.A. la dilazione di pagamento in 72 rate con decorrenza luglio 2008. L'importo si riferisce alle rate con scadenza nel corso dell'anno 2013;
  - Iva in sospensione per euro 734.276,00 tale debito si riferisce alle fatture attive emesse con Iva in sospensione di cui non si è ancora ottenuto l'incasso al 31/12/2012; quindi tale Iva a debito entrerà a far parte delle liquidazioni mensili Iva solo al momento del loro effettivo incasso;
  - ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente per Euro 17.279,00 e ritenute alla fonte sui redditi di lavoro autonomo per Euro 346,00 tali debiti sono stati versati tramite F24 il 16/01/2013;
  - debito Iva al 31/12/2012 per euro 76.089,00 data dalla differenza tra il debito iva del mese di novembre 2012 di euro 80.236,00, versato in data 18/02/2013, ed il credito iva del mese di dicembre di euro 3.557,00;
  - debito verso l'erario per l'imposta sostitutiva TFR versata tramite F24 il 16/02/2013 per euro 2.052,00.

I debiti tributari oltre 12 mesi si riferiscono per euro 18.973,00 al debito residuo verso l'erario per il mancato versamento del debito IVA dell'anno 2004 al netto delle rate 2013.

I debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi sono composti principalmente per euro 33.110,00 dai contributi previdenziali relativi al mese di dicembre 2012 versati tramite F24 in data 16/01/2013, per euro 1.955,00 dai fondi di previdenza complementari versati in data 16/01/2013.

Gli altri debiti risultano così composti:

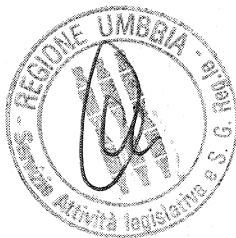
- debiti verso amministratori per euro 84.221,00;
- debiti verso Sindaci per euro 68.582,00;
- debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere per complessivi euro 202.585,00 così suddivisi: euro 71.346,00 per la retribuzione del mese di dicembre 2012 corrisposta a gennaio 2013; euro 20.619,00 per il saldo della tredicesima mensilità corrisposta con la retribuzione di gennaio 2013; euro 38.215,00 per i ratei relativi alla quattordicesima mensilità, ed euro 72.405,00 per le ore residue di ferie e permessi non ancora fruiti al 31/12/2012;
- debiti verso il Comune di Terni in relazione ai canoni della "convenzione do ut facias" per euro 43.168,00;
- debiti verso il Comune di Terni per le quote di affitto relative a tutte le aziende insediate incluso il CMM che al 31/12/2012 è pari ad euro 1.523.144,00 al netto delle quote relative agli spazi occupati da USI per l'anno 2012 vista la strumentalità della Società;
- debiti verso il Comune di Terni per il costo del metano dell'immobile Centromultimediale relativi agli anni 2005-2012 per euro 224.804,00;
- debiti per ritenute sindacali per Euro 15.593,00;
- debiti per il compenso complessivo del Direttore per euro 95.917,00 per gli anni 2007-2008 e fino al 31/05/2009 da rimborsare al Comune di Terni.

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2012

Saldo al 31/12/2011

Variazioni



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

10.425 11.797 (1.372)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. L'importo per euro 10.452,00 si riferisce a risconti passivi di cui per euro 9.927,00 relativi al canone di affitto ed ai rimborsi dei servizi logistici fatturati anticipatamente alla Regione Umbria e per euro 417,00 al canone di manutenzione del centralino aziendale relativo al mese di dicembre 2012 e per euro 82,00 al bollo dell'auto aziendale.

Conti d'ordine  
Conto economico

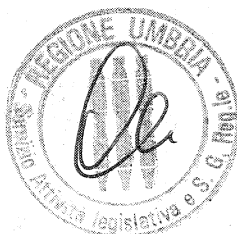
A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012 3.385.670 Saldo al 31/12/2011 3.692.521 Variazioni (306.851)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.323.270	3.589.733	(266.463)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	50.440	(50.440)
Altri ricavi e proventi	62.400	52.348	10.052
	<b>3.385.670</b>	<b>3.692.521</b>	<b>(306.851)</b>

Dettaglio dei ricavi per vendite e prestazioni di servizi

Categoria	31/12/2012
Ricavi per affitti aziende insediate ed utilizzi sale/teatri presso l'edificio CMM	245.307
Rimborso costi condominiali edificio CMM	258.347
Rimborso spese logistiche per servizi relativi alle aree locate presso l'edificio CMM	174.583
Rimborso personale addetto gestione logistica edificio CMM	185.015
Rimborsi costi di gestione e manutenzione presso BCT	29.163
Rimborso personale USI addetto ai servizi di reception e logistica presso l'edificio BCT	130.258
Ricavi gestione immobiliare edifici CMM e BCT	68.648
Ricavi Rete Civica	9.372
Ricavi attività contravvenzioni	562.372
Servizio di postalizzazione contravvenzioni	216.314
Rimborso valori bollati per postalizzazione contravvenzioni	726.290
Ricavi progetti Internet working	3.804
Ricavi progetto Varchi Elettronici	416.927
Categoria	31/12/2012
Ricavi gestione e manutenzione Autovelox	40.415
Ricavi per progetto Videosorveglianza	124.391
Ricavi per progetto Suoni della Memoria	6.225
Ricavi progetto dematerializzazione documentale	41.858
Ricavi manutenzione sito turismo	8.182
Ricavi per servizio call center strade sicure	47.972
Ricavi Progetto Strade Sicure	1.390
Ricavi per installazione dissuasori mobili	8.877
Oneri da riaddebitare	37.560
<b>Totale</b>	<b>3.323.270</b>



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

I "ricavi per affitti" per euro 245.307,00 rappresentano i canoni per l'occupazione di uffici e di sale/teatri e convegni da società esterne presso l'edificio CMM. Tale importo, fatturato da USI in nome e per conto del proprietario dell'immobile Comune di Terni, è contabilizzato anche tra i costi del Conto Economico come quota da corrispondere all'Amministrazione Comunale.

Il "rimborso dei costi condominiali" per euro 258.347,00 rappresenta la spesa totale degli spazi comuni dell'edificio CMM, che, ripartita sui metri quadrati utili dell'immobile, ha determinato a conguaglio un parametro unitario di ripartizione pari ad euro 3,27/ m<sup>2</sup>/mese rispetto al parametro dell'anno 2011 pari ad euro 3,8/ m<sup>2</sup>/mese.

Il "rimborso delle spese logistiche per servizi relativi alle aree occupate del CMM" di complessivi euro 174.583,00 sono composti per euro 154.095,00 dalla quota dei costi di energia, condizionamento, pulizie, riscaldamento e telefono di competenza degli utilizzatori degli spazi dell'immobile CMM e per euro 20.488,00 dal rimborso degli oneri di gestione a carico del proprietario dell'immobile Comune di Terni.

La voce "ricavi gestione immobiliare VDC e BCT" si riferisce al corrispettivo del 10% che spetta all'USI su tutta l'attività di gestione degli immobili Centromultimediale e Biblioteca Comunale, inclusi i lavori di ristrutturazione, che viene effettuata in nome e per conto del Comune di Terni in base al contratto di servizi stipulato con l'Amministrazione Comunale in data del 01/04/2008.

I ricavi relativi ai progetti Internet working si riferiscono principalmente:

- alla manutenzione del sito internet ASFM per euro 383,00;
- alla realizzazione di siti web per la Biblioteca Comunale e per il Progetto Cinema e Scuola" per euro 3.421,00.

La voce "oneri da riaddebitare" comprende il rimborso costi sostenuti da USI nello svolgimento della servizio di gestione immobiliare, in particolare per euro 1.702,00 per il rimborso delle imposte di registro sui contratti di locazione e per euro 35.858,00 per l'addebito al Comune di Terni degli interessi passivi sul finanziamento sottoscritto da USI in nome e per conto dell'Amministrazione Comunale per la ristrutturazione di una porzione dell'immobile denominato Centromultimediale come da delibera di giunta comunale n. 318 del 05/07/2007.

Infine la voce "Altri ricavi" si riferisce per euro 62.400,00 all'addebito di n. 1 unità distaccata presso la Società Aspasiel S.p.A.

**B) Costi della produzione**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.475.489	3.580.315	(104.826)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	754.434	413.619	340.815
Servizi	1.100.050	1.559.220	(459.170)
Godimento di beni di terzi	5.526	3.684	1.842
Salari e stipendi	881.881	978.149	(96.268)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri sociali	267.336	302.707	(35.371)
Trattamento di fine rapporto	89.476	94.375	(4.899)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	0	40.000	(40.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	79.620	89.157	(9.537)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.808	30.276	(9.468)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	
Svalutazioni crediti attivo circolante	185.000	0	185.000
Altri accantonamenti	40.000		40.000
Oneri diversi di gestione	51.358	69.128	(17.770)
	<b>3.475.489</b>	<b>3.580.315</b>	<b>(104.826)</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Al 31/12/2012 risultano così composte:

- materiale di cancelleria	Euro	1.527,00
- beni di valore inferiore a 516,46	Euro	612,00
- acquisto materiale di consumo	Euro	303,00
- acquisti vari	Euro	751.708,00.

La voce "beni inferiori a 516,46" si riferisce all'acquisizione beni strumentali, per lo più materiale hardware necessario per lo svolgimento dell'attività lavorativa il cui valore non eccede l'importo di euro 516,46 (schede pc, cordless, scanner ecc.).

La voce "acquisti vari" si riferisce principalmente per euro 726.290,00 alla fornitura di valori bollati per la postalizzazione dei verbali relativi alla gestione delle contravvenzioni; per euro 1.911,00 all'acquisto dei verbali per il servizio contravvenzioni; per euro 5.697,00 all'acquisto delle etichette RFID per il servizio di inventario beni mobili per il Comune di Terni; per euro 16.303,00 all'acquisto di materiale per il progetto di "Videosorveglianza" per il Comune di Terni e per euro 1.113,00 all'acquisto di materiale per la gestione ZTL.

**Costi per servizi**

Al 31/12/2012 risultano così composti:

- Energia elettrica/acqua	Euro	118.772,00
- consumi gas	Euro	27.822,00
- rimborsi a piè di lista personale	Euro	30,00
- manutenzioni immobiliari	Euro	31.260,00
- servizi di vigilanza	Euro	69.428,00
- forniture beni e servizi	Euro	236.400,00
- compensi agli amministratori	Euro	32.400,00
- compensi ai sindaci	Euro	28.737,00
- servizi di pulizia	Euro	61.746,00
- servizi amministrativi	Euro	4.709,00
- spese legali	Euro	68.295,00
- spese telefoniche	Euro	19.559,00
- spese postali	Euro	1.851,00
- premi assicurativi	Euro	5.784,00
- consulenze	Euro	43.320,00
- connettività	Euro	60.000,00
- costi per gestione immobiliare BCT	Euro	29.163,00
- costi per gestione immobiliare CMM	Euro	10.496,00

la voce "costi relativi alla gestione immobiliare BCT" sono relativi alla manutenzione ordinaria dell'edificio Biblioteca Comunale, mentre la voce "costi per gestione immobiliare CMM" sono relativi alle manutenzioni straordinarie entrambi a carico del proprietario Comune di Terni.

I costi relativi alla fornitura di beni e servizi si riferiscono principalmente alla fornitura di servizi relativi ai seguenti progetti:

- servizio di postalizzazione delle contravvenzioni per euro 84.783,00.
- Servizio di aggiornamento e il restyling del sito del Comune di Terni per euro 8.750,00;
- progetto di Videosorveglianza per euro 106.816,00;
- Costi per la installazione e gestione dei dissuasori mobili per euro 5.166,00;
- Costi per la certificazione e interventi di riparazione AutoveloX euro 12.590,00;
- Costi sostenuti per i corsi Responsabile Sicurezza, Pronto Soccorso e visite mediche obbligatorie euro 2.230,00;
- Costi per il servizio di dematerializzazione documentale per il Comune di Terni euro 7.000,00



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

- Costi per la manutenzione del software per la gestione del progetto Strade Sicure euro 2.500,00;
  - Costi per interventi di manutenzione ordinaria presso i locali usati dalla Società euro 2.281,00.
- Sono inoltre riclassificati nella voce "forniture beni e servizi" il rimborso di USI verso il Comune di Terni per i canoni di affitto delle aziende insediate presso il Centromultimediale per euro 241.307 di cui euro 233.004,00 per utilizzo uffici ed euro 8.303,00 per uso di sala convegni, aule e teatri di posa.

La voce "consulenze" si riferisce per euro 10.000,00 all'incarico professionale attribuito all'Arch Tocchi per il supporto tecnico amministrativo all'Area Gestione Patrimonio e per le attività logistiche riferite all'immobile Centromultimediale e per euro 4.420,00 per l'incarico professionale attribuito all'Ing. Gabrielli per il supporto al progetto "Suoni della Memoria" e per euro 28.900,00 all'imputazione tra i costi 2012 del 85% del corrispettivo totale relativo all'incarico di consulenza attribuito alla Società Media Gestum Consulting S.r.l. avente ad oggetto l'assistenza nella rimodulazione del modello organizzativo delle attività di riscossione.

**Costi per il personale**

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
(1.238.693)	(1.415.231)	176.538

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La variazione in diminuzione della spesa per il personale dell'anno 2012 rispetto all'anno 2011 è dovuta alla attivazione della procedura della Cassa Integrazione in Deroga che ha interessato tutti i lavoratori della USI S.p.A. per il periodo giugno - novembre 2012.

In base al contratto di servizi stipulato con il Comune di Terni in data 01/04/2008 una parte del costo del personale pari ad euro 295.273,00 è addebitata alla Amministrazione Comunale in quanto addebitato nella attività di gestione immobiliare sia del Centromultimediale che della Biblioteca Comunale di Terni.

Inoltre è addebitato alla Società Aspasiel S.p.A. l'importo di euro 62.400,00 relativo al costo dell'unità distaccata presso la loro struttura.

**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo il seguente dettaglio:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (valori in euro):	
- Ammortamento software (concessioni, licenze e marchi)	Euro 8.868,00
- ammortamento investimenti in beni di terzi VDC (altre)	Euro 34.624,00
- ammortamento investimenti in beni di terzi BCT (altre)	Euro 4.102,00
- Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	Euro 32.026,00
<b>Totale</b>	<b>Euro 79.620,00</b>

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

In particolare in riferimento alla voce "ammortamento investimenti in beni di terzi Centromultimediale" la quota di ammortamento è stata calcolata al netto della quota relativa a quei cespiti che sono stati ceduti al Comune di Terni in quanto si riferivano a migliorie sull'immobile Centromultimediale effettuate dal CMM, ma che in base alla vecchia convenzione "Do ut facias" sarebbero dovute essere a carico del proprietario e quindi a carico della Amministrazione Comunale.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (valori in euro):

- Ammortamento impianti specifici (impianti e macchinario)	Euro	250,00
- Ammortamento mobili e arredi (altri beni)	Euro	4.109,00
- Ammortamento macchine e ufficio elettroniche (altri beni)	Euro	16.230,00
- Ammortamento automezzi (altri beni)	Euro	219,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>20.808,00</b>

**Svalutazione crediti attivo circolante**

Al 31/12/2012 è stato accantonato al fondo svalutazione crediti l'importo di euro 185.000,00. Per maggiori dettagli si rinvia a pag. 8.

**Altri Accantonamenti**

Al 31/12/2012 è stato accantonato al fondo rischi e oneri l'importo di euro 40.000,00. Per maggiori dettagli si rinvia a pag. 11.

**Oneri diversi di gestione**

La voce "altri costi di gestione" comprende tutti quei costi che non sono relativi a specifiche commesse o a progetti in corso, ma comprende tutte le voci che si riferiscono alla gestione corrente e ordinaria della Società. In particolare le voci principali sono: acquisto valori bollati per Euro 557,00; quote associative per euro 520,00; spese per la mensa aziendale per euro 30.134,00; sanzioni pecuniarie per il pagamento delle cartelle esattoriali relative alla rateizzazione ottenute da Equitalia per il mancato versamento dell'INPS 2005 e dell'IVA 2004 per euro 12.366,00; per euro 2.612,00 per l'imposta di registro; per Euro 1.245,00 per la TIA e per euro 1.637,00 per i diritti camerali e vidimazione libri sociali ed euro 1.500,00 per la partecipazione dei dipendenti ad attività formative presso la Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica Perugia.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2012 (250.490)	Saldo al 31/12/2011 (181.653)	Variazioni (68.637)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	521	1.795	(1.274)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(251.011)	(183.448)	(67.563)
	<b>(250.490)</b>	<b>(181.653)</b>	<b>(68.637)</b>

I proventi diversi si riferiscono per euro 521,00 agli interessi attivi sulle disponibilità depositate nei conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari si riferiscono:

- agli interessi passivi relativi al c/ anticipi presso la BNL per euro 19.114,00;
- agli interessi passivi relativi al finanziamento decennale di euro 2.000.000 presso la Banca Nazionale del Lavoro per Euro 51.637,00;
- agli interessi passivi relativi al finanziamento di euro 953.864,00 per i lavori di ristrutturazione dell'immobile Centromultimediale per euro 36.451,00;
- oneri e commissioni bancarie per euro 3.605,00;
- agli interessi passivi di mora commerciali per ritardati pagamenti di fornitori per euro 132.354,00 e



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

agli interessi moratori per il pagamento delle cartelle esattoriali per complessivi euro 7.850,00.

L'elevato importo degli interessi di mora relativi a ritardati pagamenti di debiti commerciali pregressi deriva da decreti ingiuntivi emessi da alcuni principali debitori con i quali si è giunti alla sottoscrizione di accordi transattivi ottenendo una dilazione di pagamento di quanto dovuto. Di seguito si elencano i piani di rientro in corso al 31/12/2012:

Debitore	Anno competenza debito	Importo debito	Interessi moratori	N. Rate dilazione pagamento
PROJECT AUTOMATION SPA	2010-2011	433.669,0	48.721,27	9
SISTEMATICA SPA	2009-2012	97.098,5	23.578,85	11
CIFIN SPA	2010-2011	49.639,0	4.525,50	10
HP	2007	360.000,0	29.742,37	21
HP	2007	115.000,0	0	12
<b>TOTALE</b>		<b>1.055.406,5</b>	<b>106.567,79</b>	

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
526.005	206.969	319.036

Il saldo si compone dalla differenza tra sopravvenienze attive pari ad euro 904.899,00 e sopravvenienze passive pari ad euro 378.894,00.

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente:

- per euro 517.005,00 allo storno del debito per fatture da ricevere verso il fornitore "Hewlett Packard Italiana Srl" relativo del contratto stipulato in data 31/07/2003 e del seguente accordo integrativo del 29/12/2004 relativi al progetto di e-gov Comuni d'Europa. Lo storno di tali debiti è avvenuto sulla base di un atto di transazione sottoscritto da entrambe le Società in data in data 27/02/2013 sulla cui base il creditore, a fronte di un corrispettivo complessivo di euro 2.338.168,00 ha emesso fatture per complessivi euro 1.717.762,00 di cui euro 1.239.994 saldate da USI negli anni passati ed i residui euro 360.000,00 (oggetto di decreto ingiuntivo opposto da USI, su cui il Tribunale di Terni ha condannato Usi al pagamento della sorte oltre interessi) ed euro 117.000,00 sono stati oggetto di una transazione in cui HP ha accettato il pagamento a saldo e stralcio per complessivi euro 475.000,00 senza pretendere null'altro in riferimento ai contratti sopra indicati;
- per euro 253.657,00 alla fatturazione emessa nel corso dell'anno 2012 verso il Comune di Terni per la quota residua del totale valore del progetto Comuni d'Europa che si è concluso a dicembre 2007. La sopravvenienza si è generata in quanto la voce di ricavo, imputata nell'esercizio di competenza tra le fatture da emettere per l'intero importo residuo, prudenzialmente è stata successivamente svalutata per una percentuale di circa il 20%;
- per euro 51.497,82 a fatture emesse nell'anno 2012 riferite a ricavi dell'anno 2011 non stanziati nel bilancio di competenza;
- per euro 33.057,86 alla imputazione tra le fatture da emettere di ricavi di competenza dell'anno 2011;
- per euro 45.430,00 al recupero verso il Comune di Terni dei costi condominiali relativi alle aree non locate per l'anno 2011;
- per euro 3.111,00 allo storno di debiti verso i fornitori Geneil Srl e DW Services di Massimiliano Brunelli in quanto debiti prescritti, da oltre 10 anni e mai sollecitati dalle medesime Società.

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente:

- per euro 30.000,00 alle rate residue, saldate nell'anno 2012, relative al contenzioso con un professionista a cui Usi non aveva riconosciuto le attività svolte nel corso dell'anno 2004. Il tribunale Modena con



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

- sentenza n. 1082/2011 ha invece condannato USI a pagare il professionista per totali euro 40.000,00. Su tale importo complessivo USI ha successivamente sottoscritto un accordo transattivo ottenendo un pagamento dilazionato in 5 rate con decorrenza novembre 2011 e scadenza marzo 2012;
- per euro 96.000,00 allo storno delle fatture da emettere imputate nel bilancio 2011 relativi ai i servizi di housing per il progetto Comuni d'Europa;
  - per euro 63.471,00 all'emissione di note di credito di competenza dell'anno precedente non stanziato nel bilancio di competenza;
  - per euro 31.049,00 al costo delle sole differenze retributive dovute ad un ex dirigente assunto dal CMM (ora USI) e licenziato dalla Società ad aprile 2006. A fronte del ricorso del dirigente per ottenere la declaratoria di illegittimità del licenziamento e la condanna ai danni conseguenti, USI è stata condannata da sentenza emessa dal Tribunale di Terni al pagamento delle sole differenze retributive relative all'ultima mensilità lavorativa;
  - per euro 96.093,00 al costo per differenze retributive da corrispondere complessivamente a n. 5 ex co.co.pro. che hanno prestato la loro attività lavorativa per Usi negli anni 2008-2011. tale importo deriva dalle conciliazioni sottoscritte nei primi mesi dell'anno 2013 a fronte delle quali gli ex collaboratori hanno rinunciato al ricorso promosso contro USI per contestazioni in merito alla risoluzione dei rapporti di collaborazione;
  - per euro 13.060,00 alla rettifica di fatture da emettere per errata imputazione negli anni precedenti;
  - per euro 16.130,00 alla imputazione di fatture da ricevere relative all'anno 2011 non stanziato nel bilancio di competenza;
  - per euro 19.628,00 al costo per IVA indetraibile relativa alla fattura da ricevere da HP datata 2010;
  - per euro 6.411,00 ai compensi degli amministratori per il periodo ottobre - dicembre 2011 non imputati nel bilancio di competenza in quanto l'Assemblea dei Soci ha deliberato tali compensi solo nel corso dell'anno 2012;
  - per euro 2.105,00 al recupero del costo del metano per il riscaldamento dell'edificio Centromultimediale relativo agli anni precedenti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
183.880	128.444	55.436

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state iscritte in base alla normativa vigente. Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte se esistono scarse probabilità che il relativo debito si verifichi.

Per quanto riguarda la determinazione delle imposte d'esercizio si è tenuto conto della normativa fiscale vigente ed in particolare:

- per l'IRES è stata effettuata una imputazione di euro 121.862,00 in quanto la somma algebrica tra il risultato di bilancio, variazioni in aumento per componenti negative indeducibili e variazioni in diminuzione per componenti deducibili non iscritte in bilancio, ha determinato un imponibile fiscale di euro 443.135,00;
- per l'IRAP la base imponibile è stata determinata nel rispetto degli artt. 5 e 11 del D. Lgs 446/97 e successive modificazioni ed ha determinato una imposta di euro 61.382,00.

Nel presente bilancio sono state contabilizzate le imposte anticipate sugli interessi di mora non dedotti in base al principio di cassa, la cui deducibilità è rinviata ad esercizi futuri, in quanto si ritiene ragionevole di ottenere in futuro imponibili fiscali in grado di assorbirle entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria.

Nel prospetto sottostante si illustra il calcolo eseguito:

**Prospetto di calcolo delle imposte dell'esercizio 2012**

IRES	IRAP
------	------



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.

	Imponibile	Imposta (27.50%) col. 1	Imponibile	Imposta (3.9%) col. 2
1) Utile al lordo delle differenze permanenti	445.447		1.573.901	
Imposte di competenza		122.498		61.382
2) Variazioni in aumento temporanee - imposte anticipate				
compensi non pagati agli amministratori	32400		0	
interessi di mora non pagati	126.138		0	
<b>Totale 2)</b>	<b>158.538</b>	<b>43.598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Variazioni in aumento - utilizzo fondo imposte differite				
<b>Totale 3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Variazioni in diminuzione temporanee - imposte differite				
<b>Totale 4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) Variazioni in diminuzione - diminuzione imposte anticipate				
Spese di rappresentanza a.p.	0		0	
Compensi pagati agli amministratori	12.985		0	
Interessi di mora a.p. pagati nell'anno	1.950		0	
Utilizzo perdite pregresse	145.915		0	
<b>Totale 5)</b>	<b>160.850</b>	<b>44.234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale imponibile (1 + 2 + 3 - 4 - 5)</b>	<b>443.135</b>		<b>1.573.901</b>	
<b>Totale imposte correnti (1 + 2 + 3 - 4 - 5)</b>		<b>121.862</b>		<b>61.382</b>

Nella tabella sottostante è dimostrata l'influenza delle imposte sul risultato d'esercizio:

Utile prima delle imposte				185.698
22	Imposte sul reddito dell'esercizio			
		IRES	IRAP	TOTALE
a	Imposte correnti	-121.862	-61.382	-183.244
b	Imposte differite e anticipate			
	iscrizione imposte anticipate	43.598	0	43.598
	iscrizione imposte differite	0	0	0
	diminuzione imposte anticipate	-44.234	-1	-44.234
	utilizzo fondo imposte differite	0	0	0
	<b>Totale b</b>			<b>-636</b>
	<b>Totale voce 22</b>			<b>-183.880</b>
23	Utile dell'esercizio			1.816

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Arch. Umberto Piccioni

"Il sottoscritto Arch. Umbro Piccioni dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenete lo stato



*UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.*

patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società”



**APPENDICE RH**

**Centralcom S.p.A.**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**



CENTRALCOM SPA

---

**CENTRALCOM SPA**

Sede in VIALE CENTOVA 6 - 06128 PERUGIA (PG)  
Codice Fiscale 03761180961 - Rea PERUGIA 235052

P.I.: 03761180961

Capitale Sociale Euro 1078431 i.v.  
Forma giuridica: 03 Società per azioni

**Bilancio al 31/12/2012**

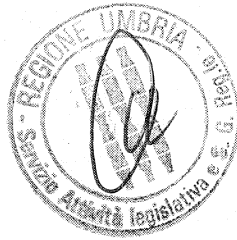
Gli importi presenti sono espressi in Euro



CENTRALCOM SPA

**Stato patrimoniale**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	158.995	158.996
Ammortamenti	132.840	131.449
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	26.155	27.547
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.214.815	4.904.724
Ammortamenti	45.278	40.786
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.169.537	4.863.938
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.853	7.853
Totale crediti	7.853	7.853
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.853	7.853
Totale immobilizzazioni (B)	5.203.545	4.899.338
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.910	600.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	186	186
Totale crediti	251.096	600.324
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	610.687	403.101
Totale attivo circolante (C)	861.783	1.003.425
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	142.203	138.782
Totale attivo	6.207.531	6.041.545
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.078.431	1.078.431
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	904	886
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-2	1
Totale altre riserve	-2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-5.803	-6.135
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.087	350
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	3.087	350
Totale patrimonio netto	1.076.617	1.073.533
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.209	3.021



CENTRALCOM SPA

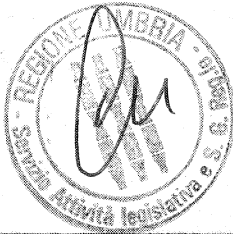
---

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.590	122.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	29.590	122.359
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	5.099.115	4.842.632
Totale passivo	6.207.531	6.041.545

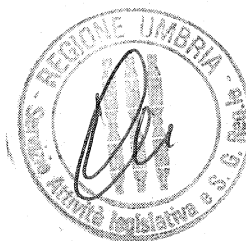


CENTRALCOM SPA

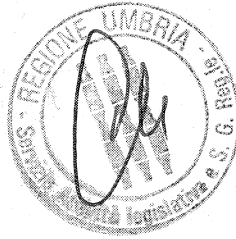
<b>Conti d'ordine</b>		
	2012-12-31	2011-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fidejussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fidejussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	-	-



<b>Conto economico</b>		
	2012-12-31	2011-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.154	20.661
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	211.158	105.630
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.000	158.406
altri	-	7.255
Totale altri ricavi e proventi	75.000	165.661
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>353.312</b>	<b>291.952</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	191
7) per servizi	190.263	145.717
8) per godimento di beni di terzi	11.330	11.071
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	56.814	50.566
b) oneri sociali	16.570	12.333
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.803	3.882
c) trattamento di fine rapporto	3.803	3.692
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	190
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>77.187</b>	<b>66.781</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.126	6.290
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.392	1.392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.734	4.898
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.126</b>	<b>6.290</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	69.068	44.266
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>353.974</b>	<b>274.316</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-662</b>	<b>17.636</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-



costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	14.500	41
Totale proventi diversi dai precedenti	14.500	41
Totale altri proventi finanziari	14.500	41
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1.902	5.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.902	5.898
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.598	-5.857
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	4
altri	223	3.706
Totale proventi	223	3.710
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-
altri	447	3.886
Totale oneri	448	3.886
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-225	-176
Risultato prima delle imposte (A - B + C + - D + - E)	11.711	11.603
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.624	11.253
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.624	11.253
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.087	350



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2012

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità - OIC - in relazione alla riforma del diritto societario.

Durante l'esercizio, l'attività della società, che opera prevalentemente nel settore delle telecomunicazioni e più precisamente nella realizzazione e gestione di reti di comunicazione, si è svolta in maniera regolare precisando che la società sta portando avanti l'attività di realizzazione dei progetti di rete.

Il presente bilancio è stato redatto in **forma abbreviata** ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c. sussistendone le condizioni ivi previste.

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Si precisa che gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico. Non si ritiene pertanto necessario fornire informazioni complementari.

Non si sono verificati casi eccezionali d'incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 comma IV.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423-bis comma II.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale e del conto economico. Vi è perfetta comparabilità fra le voci di bilancio dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 comma II, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

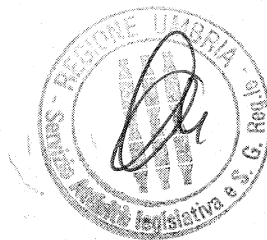
Conformemente al dettato dell'art. 2435 bis del c.c. non è stata redatta la relazione sulla gestione ed in merito alle informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 relativamente ai dati sulle azioni di società controllanti possedute, si dichiara che alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

\* \* \*

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., della normativa fiscale e di altre leggi particolari si forniscono di seguito le seguenti indicazioni; i prospetti sono valorizzati in unità di euro.

### *1) Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione di valori in valuta estera.*

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché dell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c.. In particolare:



*Centralcom spa*

*Nota integrativa al bilancio 31.12.2012*

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali consistono in beni di capitale fisso necessari per lo svolgimento dell'attività della società e sono state iscritte in base al loro costo storico di acquisizione comprensivo di tutti gli oneri accessori.

I costi eventualmente sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e sono costantemente imputate a conto economico.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983 n. 72, si precisa che al 31.12.2012 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art. 2426 c.c..

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M.31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa.

I beni acquistati nell'esercizio sono ammortizzati in misura pari alla metà dei coefficienti sopra elencati, nella presunzione - ritenuta generalmente accettabile - che i beni siano entrati mediamente in funzione a metà anno, e nella considerazione che il calcolo analitico in base ai periodi di utilizzo non dà luogo a differenze apprezzabili rispetto a quello ottenuto con tale semplificazione.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Consistono in beni immateriali e in spese ad utilizzazione economica pluriennale.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo degli eventuali 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.

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. A riguardo, si precisa che:

- i costi d'impianto e ampliamento e gli altri costi di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale e sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni;
- i costi per concessioni di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale ma non sono stati ammortizzati in quanto non è ancora iniziato lo sfruttamento economico delle concessioni stesse.

### **Immobilizzazioni finanziarie.**

I crediti inseriti nelle immobilizzazioni finanziarie sono quelli originati da operazioni di natura finanziaria e sono iscritti al valore nominale, evidenziando quelli esigibili oltre l'esercizio successivo; sono rappresentati esclusivamente da somme versate a titolo di deposito cauzionale ad alcuni fornitori per locazioni ed energia elettrica ecc.



*Centralcom spa*

*Nota integrativa al bilancio 31.12.2012*

#### **Contributi in c/capitale**

I contributi in conto impianti ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione delle reti di telecomunicazione sono iscritti per intero nei risconti passivi e concorreranno a formare il reddito imponibile in quote correlate all'ammortamento dei beni cui si riferiscono.

#### **Contributi in c/esercizio**

I contributi in conto esercizio, iscritti nella voce A5 dei ricavi, rappresentano i contributi dei soci per i costi di gestione della società, in questa fase di realizzazione dei progetti di rete. Come già deliberato dall'Assemblea dei soci, il contributo per l'anno 2012 è stato ridotto al 50%, mentre ne è previsto l'azzeramento a partire dall'esercizio 2013.

#### **Crediti**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono quelli riferiti alle operazioni dell'attività tipica e sono contabilizzate al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide.**

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

L'importo effettivo dei conti bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

#### **Debiti**

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

Sono distintamente indicati i debiti pagabili oltre l'esercizio.

#### **Ratei e Risconti.**

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti. Sono altresì ricompresi nella voce dei risconti passivi i contributi ricevuti dalla Regione Umbria in conto impianti per l'acquisto e realizzazione delle reti di telecomunicazione.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### **Fondo Trattamento di fine rapporto**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre 2012 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti e tenuto conto degli eventuali versamenti ai fondi pensione integrativi per conto degli stessi dipendenti.

#### **Ricavi e costi**

I ricavi per vendite dei prodotti ed impianti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, o sulla base delle specifiche previsioni contrattuali. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono state calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali sia permanenti che temporanee.

**Imposte anticipate e differite**

I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, nel caso in cui esistono differenze temporanee tra la normativa civilistica e la normativa fiscale, sono state iscritte in bilancio tenendo conto di quanto dettato dai "corretti principi contabili" ed in particolare tenendo presente che:

- le attività per imposte anticipate non devono essere contabilizzate qualora non vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero;
- le passività per imposte differite passive non devono essere contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga;
- i suddetti elementi non contabilizzati in passato, in quanto non sussistevano i requisiti per il loro riconoscimento, dovranno essere iscritti nell'esercizio in cui tali requisiti dovessero emergere.

*3bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio*

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

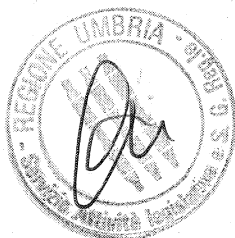
**4) Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; movimentazione dei Fondi.**

**Variazione altre voci dello Stato Patrimoniale (Attivo)**

**C - ATTIVO CIRCOLANTE**

	Cons. iniz. eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
I - Rimanenze	0	-	-	0
II - Crediti	600.324	0	349.228	251.096
III - Att. fin. non cost. immobil.	0	-	-	0
IV - Disponibilità liquide	403.101	207.586	0	610.687
Totale	1.003.425	207.586	349.228	861.783

<b>II Crediti</b>	Cons. iniz. Eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
I - Verso clienti	143.200	-	86.878	56.322
4) - crediti verso imprese controllanti	0	-	-	0
4 bis) - crediti tributari	276.938	-	215.850	61.088
4 ter) - imposte anticipate	0	-	-	0



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

5 - Verso altri	180.186	-	46.500	133.686
• F do svalutazione crediti	0	-	-	0
totale	600.324	0	349.228	251.096

IV Disponibilità liquide	Cons. iniz. eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
1 - Depositi bancari e postali	403.031	207.390	-	610.421
3 - Denaro e valori in cassa	70	196	-	266
Totale	403.101	207.586	0	610.687

**ALTRE VOCI DELL'ATTIVO**

	Cons. iniz. eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
A - Cred. v/soci per ver. dovuti	0	-	-	0
D - Ratei e risconti attivi	138.782	142.203	138.782	142.203
Totale	138.782	142.203	138.782	142.203

**Variazioni altre voci dello Stato Patrimoniale (Passivo)**

**A - PATRIMONIO NETTO**

Si rinvia l'esame al punto 7 bis

**ALTRE VOCI DEL PASSIVO**

	Cons. Iniz. Eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
B - Fondi per rischi e oneri	0	-	-	0
C - Trattamento fine rapporto	3.021	-	812	2.209
D - Debiti	122.359	0	92.769	29.590
E - Ratei e risconti passivi	4.842.632	5.099.115	4.842.632	5.099.115
Totale	4.968.012	5.099.115	4.936.213	5.130.914

D - Debiti	Cons. iniz. eser.	Incrementi	Decrementi	Cons. fine eser.
3 - Debiti v/soci per finanz.ti	0	-	-	0
4 - Debiti v/banche	0	-	-	0
5 - Debiti v/altri finanz.	0	-	-	0
6 - Acconti	0	-	-	0
7 - Debiti v/fornitori	97.143	-	84.570	12.573
8 - Deb. rappres. titoli cred.	0	-	-	0
9 - Debiti vs imprese controllate	0	-	-	0
10 - Debiti vs imprese collegate	0	-	-	0
11 - Debiti vs imprese controllanti	0	-	-	0
12 - Debiti tributari	6.447	-	2.751	3.696
13 - Debiti v/istituti previd.	4.802	-	860	3.942
14 - Altri debiti	13.967	-	4.588	9.379
Totale	122.359	0	92.769	29.590



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

**5) Elenco delle partecipazioni possedute**

La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**6) Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non esistono in bilancio voci riconducibili a tali fattispecie.

**6 bis) gli effetti, se significativi, delle variazioni cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.**

Non esistono in bilancio voci riconducibili a tali fattispecie.

**6 ter) l'ammontare dei crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.**

Non esistono in bilancio voci riconducibili a tali fattispecie.

**7bis) le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi**

Nel prospetto di seguito riportato sono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.078.431	654	-10.546	4.644	1.073.183
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi (€... per azione)					
- Altre destinazioni					
Altre variazioni:					
- A riserva legale		232		-232	
- A riserva fondo utili disponibili			4.412	-4.412	
Risultato dell'esercizio precedente				350	350
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.078.431	886	-6.134	350	1.073.533
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi (€... per azione)					
- Altre destinazioni					
Altre variazioni:					
- A riserva fondo utili disponibili			332	-332	
- A riserva legale		18		-18	
- A riserva di arrotondamento			-3		-3
Risultato dell'esercizio corrente				3.087	3.087
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.078.431	904	-5.805	3.087	1.076.617

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.078.431				
Riserve di capitale:					
Riserva per azioni proprie		---			
Riserva per azioni o quote di società controllante		---			
Riserva da soprapprezzo azioni		A, B, C			
Riserva da conversione obbligazioni		B			
Riserve di utili:					
Riserva legale	904	B			
Riserva per azioni proprie		A, B			
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto		A, B			
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423		A, B			
Perdite pregresse	-22.973				
Utili portati a nuovo	17.170	A, B, C	17.170		
Totale	1.073.532				
Quota non distribuibile	26.155		26.155		
Residua quota distribuibile					

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione utili.

La quota di riserve non distribuibile è legata all'esistenza nell'attivo immobilizzato di costi pluriennali non ancora ammortizzati per impianto ed ampliamento, ricerca, sviluppo, pubblicità (art.2426 n.5 cod.civ.).

8) *Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo*  
 Non si è proceduto a nessuna capitalizzazione di interessi.

11) *Ammontare dei proventi indicati nell'art. 2425 n. 15 diversi dai dividendi*  
 Non sono stati realizzati proventi di questa tipologia.

13) *Composizione delle voci "Proventi straordinari" e Oneri straordinari"*

Proventi straordinari	
Voci	Importo
Sopravvenienze attive	223
Totale	223

Oneri straordinari	
Voci	Importo
Sopravvenienze passive	-53
Minusvalenze patrimoniali	-198
Imposte e tasse es. precedenti	-197
Totale	-448



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

**14) un apposito prospetto contenente**

a) la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

**Prospetto sub a)**

*Prospetto di cui al punto 14) dell'art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.*

Non vi sono importi accreditati o addebitati a patrimonio netto.

Non vi sono inoltre differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di fiscalità differita attiva e passiva.

**Prospetto sub b)**

Non sono state iscritte imposte anticipate.

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO**

**Determinazione dell'imponibile IRES**

Risultato prima delle imposte 11.711,00

Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%) 3.220,53

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:

- quota plusvalenze (0)
- ammortamenti ex art. 109 TUIR (0)

**Totale (0)**

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

- quota spese di manutenzione 0
- pagamento compensi arretrati amministratori 0

**Totale 0**

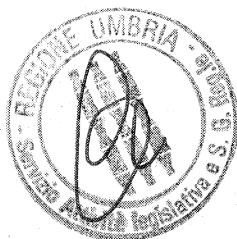
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:

- compensi agli amministratori (0)
- manutenzioni non dedotte (0)
- plusvalenze rateizzate (0)
- ..... (0)

**Totale (0)**

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:

- costi non deducibili: 306,00



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

• deduzione irap su costo del lavoro:	(5.704,00)
<b>Totale</b>	<b>(5.398,00)</b>

Imponibile fiscale 6.312,00  
**Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (onere effettivo: 15%) 1.736,00**

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Differenza tra valore e costi della produzione	(662,00)
Costi non rilevanti ai fini Irap	143.566,00
<b>Totale</b>	<b>142.904,00</b>
<i>Onere fiscale teorico (4,82%)</i>	<i>6.888,00</i>
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	.....
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	.....
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	.....
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	.....
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>142.904,00</b>
IRAP corrente per l'esercizio	6.888,00
Onere effettivo sul risultato ante imposte (59%)	

*16) e 16bis) cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali, l'importo totale dei corrispettivi per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile*

Categoria	Compenso
Compensi amministratori	57.598
Compensi sindaci	12.423
Corrispettivi per la revisione legale dei conti annuali	
Corrispettivi per altri servizi di verifica svolti	
Corrispettivi per i servizi di consulenza fiscale	
Corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile	

Si segnala che i compensi di cui sopra sono stati rivisti, in ottemperanza alla disposizione di cui all'articolo 9, comma 2, lettera e) della L.R. Umbria n. 4/2011, che dispone, in attuazione dell'art. 6, comma 6 del D.L. 78/2010, la riduzione del 10 per cento dei compensi dei componenti sia degli organi di amministrazione che di controllo delle società partecipate di cui all'articolo 3, comma 1 della L.R. Umbria n. 8 del 29/3/2007.



Centralcom spa

Nota integrativa al bilancio 31.12.2012

**18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili annessi dalla società**

La società non ha emesso alcuno di titoli indicati.

**19bis) i finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.**

Non esistono in bilancio voci riconducibili a tali fattispecie.

**22) Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, è stato redatto il seguente prospetto, dal quale è possibile, tra l'altro, evincere:**

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti: nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

Non esistono in bilancio voci riconducibili a tali fattispecie.

**22bis) Rapporti con parti correlate (ex art.2427 n.22bis Codice Civile)**

La società nel corso dell'esercizio non ha intrattenuto operazioni rilevanti o concluse non a condizioni normali di mercato con parti correlate.

**Attività di direzione e coordinamento**

La società, come disciplinato dall'articolo 3 e 5 dello Statuto, opera secondo il modoello IN HOUSE PROVIDING in coerenza con l'obbiettivo Regionale di diffusione della Larga Banda sull'insieme del territorio della Regione Umbria, anche attraverso il coinvolgimento diretto dei soci. Come disciplinato dall'art. 41 dello Statuto della Società, i soci esercitano sulla stessa un controllo analogo a quello svolto sui propri servizi nelle forme e modalità previste dallo Statuto stesso.

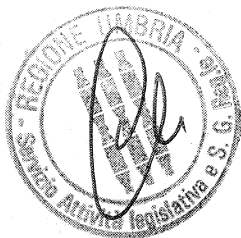
**Partecipazioni in altre imprese comportanti responsabilità illimitata**

La società non ha assunto partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Perugia, 18 marzo 2013

Per l'Organo Amministrativo  
Brunello Castellani

COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL' ORIGINALE. DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO AI SENSI DEL D.P.R.445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO IMPRESE, IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA AUTORIZZATA CON PROV. AUT. N° 15919/1 DEL 22/11/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE, DIF. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI PERUGIA. ATTESTA ALTRESI' CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO E' CONFORME E CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.



**CENTRALCOM S.p.A.**

**Sede legale: Perugia- Viale Centovà, 6**

**Capitale sociale: € 1.078.431,37 int.vers.**

**Codice fiscale: 03761180961**

**Registro delle Imprese di Perugia n. 03761180961**

**C.C.I.A.A. di PG R.E.A. n. 235.052**

### **VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL**

**23 Aprile 2013**

L'anno duemilatredici, il giorno 23 del mese di Aprile alle ore 15.40, presso la sede della società, in Perugia, Viale Centovà, 6, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei Soci in prima convocazione.

Sono presenti i Signori:

Dott. Brunello Castellani in qualità di Amministratore Unico;

Dott. Alberto Bicchieri, Presidente del Collegio Sindacale a norma dell'art. 2401 del C.C.;

Dott. Francesco Battaglioli, Sindaco Effettivo;

Dott.ssa Sara Venanzi, Sindaco Effettivo,

Per delega i soci:

La Regione Umbria nella persona dell'Assessore Regionale Dott. Stefano Vinti;

Il Comune di Perugia nella persona del Dirigente Settore Servizi Finanziari Dott. Dante De Paolis;

Il Comune di Terni nella persona dell'Assessore Dott. Renato Bartolini;

Il Comune di Foligno nella persona dell'Assessore Dott. Elia Sigismondi;

Il Comune di Città di Castello nella persona dell'Assessore Dott. Riccardo Carletti.

Presenti all'Assemblea di CentralCom, il Rag. Mirco Pallotti consulente di CentralCom,

l'Ing. Roberto Prefumo e la Dott.ssa Annalisa Becchetti, collaboratori.

Assume la presidenza a norma dello Statuto della Società, l'Amministratore Unico Dott. Brunello Castellani, il quale constatata la presenza della maggioranza del capitale sociale e di tutti i componenti del Collegio Sindacale, dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno. Viene nominato segretario il Rag. Mirco Pallotti, che presente accetta.

#### **Ordine del giorno:**

1. Approvazione Bilancio consuntivo 2012 e relativi allegati;
2. Relazione sull'andamento della gestione;
3. Dimissioni del Presidente del Collegio Sindacale. Provvedimenti conseguenti a norma dell'art. 2401 del C.C.;
4. Varie ed eventuali.



In merito al **primo punto** posto all'ordine del giorno il Presidente, Dr. Castellani, prende la parola ed illustra all'Assemblea il Bilancio di esercizio al 31.12.2012 e la relativa Nota Integrativa, evidenziando un utile pari ad euro € 3.087,00.

Dopo ampia discussione l'Assemblea all'unanimità approva il Bilancio di esercizio al 31.12.2012 e i relativi allegati, deliberando di rinviare a nuovo l'utile di esercizio, dopo aver effettuato gli accantonamenti di legge.

...omissis...

...omissis...

...omissis...

Null'altro essendovi da deliberare l'Assemblea si scioglie alle ore 17.00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

**IL PRESIDENTE**

(Brunello Castellani)

**IL SEGRETARIO**

(Mirco Pallotti)

COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL' ORIGINALE, DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO IMPRESE.  
IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI PERUGIA AUTORIZZATA CON PROV. AUT. N. 159194 DEL 22/11/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE. DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI PERUGIA.



**"RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI"**

**All'Assemblea degli Azionisti della CentralCom S.p.A.**

**Premessa**

Il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione a) la "relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. del 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione b) la "relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c."

**A) "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. del 27 gennaio 2010 n. 39"**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della CentralCom S.p.A. al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della CentralCom S.p.A. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame sulla base di verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per quanto attiene al giudizio del bilancio dell'esercizio precedente, i cui valori sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione redatta da questo collegio sindacale ed emessa in data 28/03/2012.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della CentralCom S.p.A. al 31/12/2012, chiudendo con un utile di esercizio, che se pur di modesta entità conferma un'oculata gestione aziendale.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'amministratore unico della



CentralCom S.p.A. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e) del d.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla CONSOB. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CentralCom S.p.A. al 31/12/2011.

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.**

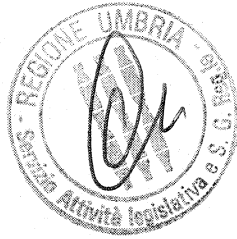
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e segg c.c..**

Abbiamo vigilato sulla osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato all'Assemblea dei Soci del 19/12/2012 e sulla base delle informazioni disponibili non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né alcuna operazione manifestamente imprudente o azzardata, in potenziale conflitto di interesse e tale da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico con periodicità trimestrale tutte le delibere da lui emanate nonché le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tal riguardo si rileva come ai fini del mantenimento di una corretta gestione dell'apparato tecnico amministrativo della Società sarà necessario nell'esercizio in corso confermare i rapporti di lavoro in scadenza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento delle informazioni da parte dei responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce dei soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti e pertanto non rilasciati dal Collegio Sindacale i pareri previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



**Bilancio d'esercizio.**

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico nella redazione del Bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c..

I risultati della revisione legale da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

**Conclusioni.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio Sindacale propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, così come redatto dall'Amministratore Unico."

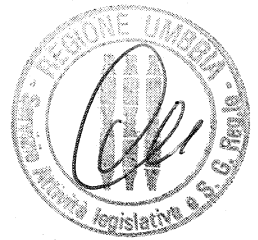
Perugia, 22/03/2013

Dott. Guglielmo Giovagnoni Presidente.....

Dott. Francesco Battaglioli Sindaco.....

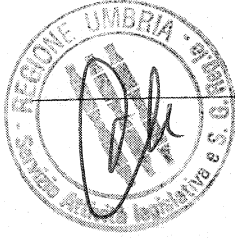
Dott.ssa Sara Venanzi Sindaco.....

*Guglielmo Giovagnoni*  
*Francesco Battaglioli*  
*Sara Venanzi*



**APPENDICE RI**

**Parco Tecnologico 3A  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**



3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA SOC CONS ARL

---

## 3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA SOC CONS ARL

Sede in 06059 TODI (PG) FRAZ. PANTALLA  
Codice Fiscale 01770460549 - Rea PG 158300  
P.I.: 01770460549  
Capitale Sociale Euro 286213 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

**Bilancio al 31/12/2012**

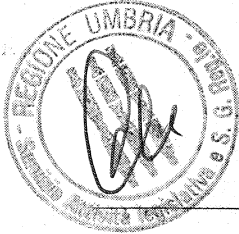
Gli importi presenti sono espressi in Euro



## 3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA SOC CONS ARL

**Stato patrimoniale**

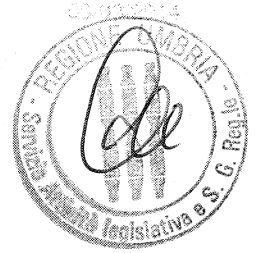
Attivo	2012-12-31	2011-12-31
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.603	12.193
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	35.892	46.368
Totale immobilizzazioni immateriali	45.495	58.561
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	14.431	18.891
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	8.066	14.386
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	22.497	33.277
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		



Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.749	12.777
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	1.091	845
Totale disponibilità liquide	9.840	13.622
Totale attivo circolante (C)	3.612.888	2.939.251
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.178	8.227
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	1.178	8.227
Totale attivo	3.683.253	3.040.511
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	286.213	286.213
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.413	1.413
V - Riserve statutarie	42.563	174.974
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	(*)2	(**)-3
Totale altre riserve	2	-3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio:	0	-132.409
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	0	-132.409
Totale patrimonio netto	330.191	330.188
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0

(\*) Riserva per conversione EURO: 2

(\*\*) Riserva per conversione EURO: -3



	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.195	1.195
	Totale crediti verso altri	1.195	1.195
	Totale crediti	1.195	1.195
3)	altri titoli	0	0
4)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.195	1.195
	Totale immobilizzazioni (B)	69.187	93.033
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	lavori in corso su ordinazione	1.523.778	992.492
4)	prodotti finiti e merci	0	0
5)	acconti	0	0
	Totale rimanenze	1.523.778	992.492
<b>II - Crediti</b>			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.247.019	1.273.311
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	1.247.019	1.273.311
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	13.483	2.427
	esigibili oltre l'esercizio successivo	519	519
	Totale crediti tributari	14.002	2.946
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	0	0
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	818.249	656.880
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	818.249	656.880
	Totale crediti	2.079.270	1.933.137
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4)	altre partecipazioni	0	0
5)	azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6)	altri titoli.	0	0

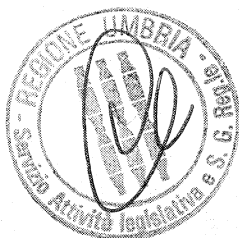


3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA SOC CONS ARL

---

E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	11.679	24.909
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	11.679	24.909
Totale passivo	3.683.253	3.040.511

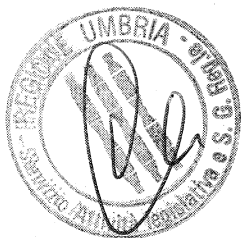


**Conti d'ordine**

	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fidejussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	2.178.305	2.178.305
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	2.178.305	2.178.305
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	243.761	245.761
Totale conti d'ordine	2.422.066	2.424.066



<b>Conto economico</b>		
	2012-12-31	2011-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.262.940	1.315.633
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	531.286	456.619
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	428.651	366.747
altri	113.490	88.597
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>542.141</b>	<b>455.344</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.336.367</b>	<b>2.227.596</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.788	74.902
7) per servizi	1.023.490	1.055.816
8) per godimento di beni di terzi	32.856	35.279
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	757.058	742.900
b) oneri sociali	225.852	224.417
c) trattamento di fine rapporto	66.984	66.903
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	7.975	7.917
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.057.869</b>	<b>1.042.137</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.565	10.856
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.750	12.957
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.174	5.878
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>36.489</b>	<b>29.691</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	20.625	19.881
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.257.117</b>	<b>2.257.706</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>79.250</b>	<b>-30.110</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	104	43
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>104</b>	<b>43</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>104</b>	<b>43</b>



3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA SOC CONS ARL

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	73.445	42.799
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.445	42.799
17-bis) utili e perdite su cambi	727	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-72.614	-42.756
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	14.712	249.552
Totale proventi	14.712	249.552
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	8.265	290.344
Totale oneri	8.265	290.344
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.447	-40.792
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	13.083	-113.658
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.083	18.751
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.083	18.751
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	-132.409



**3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA Soc. Cons. a R. L.**  
**SEDE LEGALE IN TODI (PG) FRAZIONE PANTALLA**  
**CAPITALE SOCIALE € 286.213,20 (INTERAMENTE VERSATO)**  
**REGISTRO DELLE IMPRESE DI PERUGIA E CODICE FISCALE 01770460549**  
**REA n° 158300**

\*\*\*\*\*

**NOTA INTEGRATIVA**  
**PER IL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**

\*\*\*\*\*

1. Il bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2012 è stato redatto conformemente agli artt. 2423 e 2423bis del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico conformi rispettivamente agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424bis e dagli artt. 2425 e 2425bis del Codice Civile, nonché dalla Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c. parte integrante del bilancio d'esercizio.

**2. CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formulazione del bilancio in esame, in ottemperanza all'art. 2426 del Codice Civile, non differiscono sostanzialmente da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

**3. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo e rappresentano oneri aventi utilità pluriennale. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" e le "altre immobilizzazioni immateriali" sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi e residuano in bilancio rispettivamente per € 9.603 ed € 35.892. Si segnala che le spese per migliorie su beni di terzi sostenute a partire dall'esercizio 2007 sono state capitalizzate ai sensi di legge tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in base alla durata residua del contratto di comodato relativo alla sede sottoscritto in data 8 giugno 2007.



#### 4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono valutate e iscritte al costo di acquisizione, al netto dei rispettivi ammortamenti stratificati. Non sono state effettuate svalutazioni di sorta.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote che rappresentano la vita utile dei beni come da dettaglio seguente:

Impianto di allarme	20%
Attrezzature elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Autovetture	25%
Altri beni materiali	20%
Beni soggetti ad alta sostituibilità	100%

#### 5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si tratta di depositi cauzionali.

Depositi cauzionali al 31/12/11	€ 1.195
Depositi cauzionali al 31/12/12	€ 1.195
Variazione	€ 0

#### 6. RIMANENZE

I lavori in corso di esecuzione, relativi a commesse di durata ultrannuale, sono iscritti conformemente al combinato disposto dall'art. 2426 comma 1 n° 9 e 11 del c.c., sulla base del costo effettivamente sostenuto, ed ammesso a finanziamento, alla data del 31/12/2012.

In particolare riguardano:

- l'attuazione dei progetti approvati dalla Regione Umbria con Determinazione Dirigenziale n° 911/10 nell'ambito della Misura 124 del Piano di Sviluppo Rurale 2007-2013 e che si concluderanno nel corso del 2013, la maggior parte per la sola fase di rendicontazione mentre per tre di loro anche per il completamento di alcune delle attività progettuali previste;
- l'attuazione di una serie di azioni nell'ambito del progetto "Vivere di Gusto" finalizzato alla valorizzazione delle risorse produttive agroalimentari dell'Umbria nell'ottica strategica di tutela ambientale, il cui completamento previsto per il 2012 è stato invece rinviato al 2013;
- l'attuazione del servizio Biodiversità vegetale per l'annualità 2011/2012
- l'attuazione di una serie di attività in Cina, finanziate dal Programma MAE/Regioni/Cina e volte a diffondere le *best practices* italiane nel settore della sicurezza degli alimenti.



## 7. CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale ad eccezione dei crediti vs/clienti che sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo e quindi al netto del fondo di svalutazione pari a € 20.000. Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti crediti in valuta.

## 8. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, corrispondente al valore nominale, e fanno riferimento ai valori in cassa e ai depositi bancari esistenti alla chiusura dell'esercizio.

## 9. RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tale voci quote di proventi ed oneri comuni a due o più esercizi, determinati secondo il criterio della competenza temporale dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2424-bis del Codice civile.

Si riepiloga di seguito un dettaglio relativo alla loro composizione:

### RISCONTI ATTIVI:

- oneri su fidejussioni	€	46
- canoni diversi	€	234
- bollo auto	€	26
- costi vari su attività in corso	€	872

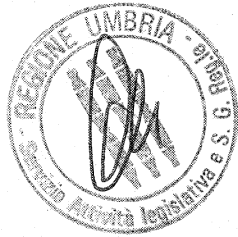
### RATEI PASSIVI:

- oneri su fidejussioni	€	268
- polizze assicurative	€	47
- costi vari su attività in corso	€	116

### RISCONTI PASSIVI:

- contributi su progetti	€	11.248
--------------------------	---	--------

I risconti passivi consistono nel residuo dei contributi, relativi a progetti realizzati, incassati nel corso del 2008 a fronte di acquisto di beni durevoli, per l'ammontare corrispondente al loro valore residuo da ammortizzare (pari a € 53 al 31/12/2012). A tale proposito nell'esercizio in esame si è provveduto ad imputare tra i ricavi, proporzionalmente all'ammortamento di beni durevoli finanziati negli esercizi passati con contributi pubblici, € 107 alla voce A5 – contributi in conto. La riclassificazione di tali voci è stata effettuata rispettando il criterio già utilizzato nella formazione dei bilanci precedenti.



#### 10. FONDO PER RISCHI ED ONERI

In detta voce trovano collocazione accantonamenti effettuati al 31/12/12 per € 12.373, per sanzioni e interessi di mora da corrispondere a fronte del mancato versamento, entro le scadenze di legge, di ritenute, imposte e contributi previdenziali.

La variazione intervenuta consiste quindi in:

- incremento di € 12.373 per l'accantonamento di sanzioni ed interessi sopra specificato
- decremento di € 8.183 per il pagamento di sanzioni accantonate nell'esercizio precedente.

#### 11. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La posta riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di bilancio, in base ai criteri previsti dalla Legge 297 del 29.05.1982, così come forniti dal Consulente del Lavoro, in conformità agli accordi economici collettivi di categoria.

Le variazioni intervenute consistono in:

- incremento di € 57.260 per le passività maturate nell'esercizio in esame nei confronti dei dipendenti della società che hanno optato di mantenere, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 5 dicembre 2005 art. 8 comma 7, la gestione del proprio TFR in azienda. È opportuno altresì segnalare che, sempre ai sensi del D.Lgs. sopracitato, tre dipendenti hanno optato per la gestione del proprio TFR presso fondi di previdenza integrativi. Tale opzione ha avuto decorrenza per un dipendente dal 1/5/07 e per gli altri due dipendenti dal 1/6/07;
- decremento di € 1.483 ai sensi del d.lgs. 47/2000 relativo all'Imposta Sostitutiva TFR.

#### 12. DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale e secondo l'effettiva consistenza. Alla data di chiusura dell'esercizio sono presenti debiti in valuta per Rmb 257.809, che opportunamente valutati al cambio del 31/12/2012 corrispondono ad € 31.361.

#### 13. IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Riguardano esclusivamente l'I.R.A.P. corrente imputata per competenza.

#### 15. FISCALITA' DIFFERITA E ANTICIPATA

Relativamente alla evidenziazione in bilancio dei debiti per imposte differite e dei crediti per imposte anticipate, così come indicato nel principio contabile n. 25, si precisa che non è stata effettuata alcuna imputazione in quanto non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di imposte differite (variazioni temporanee in diminuzione) mentre le imposte anticipate non trovano imputazione nel presente bilancio in quanto non vi è la



ragionevole certezza che in futuro la società riuscirà a ottenere redditi fiscali tali da compensare le perdite IRES realizzatesi nel corso dell'esercizio e dei precedenti nonché le altre variazioni temporanee in aumento.

**16. CONTI D'ORDINE**

Gli impegni, le garanzie e i beni di terzi, sono iscritti nei conti d'ordine per un importo corrispondente al loro valore contrattuale.

Essi rappresentano:

- Beni di terzi in uso: beni di proprietà della Regione Umbria, ricevuti in uso.
- Garanzie fidejussorie di terzi: polizze rilasciate da Fata Assicurazioni a fronte di progetti finanziati dalla Regione Umbria e a cauzione di un servizio affidato dalla Regione Umbria.

A tale proposito teniamo a precisare che le garanzie fidejussorie sopra dettagliate sono tutte relative a progetti rendicontati e in corso di verifica da parte degli Enti finanziatori. Pertanto si prevede lo svincolo entro il 31/12/2013 per l'intero importo.

**17. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

**I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

<b>- DIRITTI DI BREVETTO IND.LE E DIRITTI DI UTILIZZO OPERE DELL'INGEGNO -</b>	
Costo originario	€ 47.841
Amm.to esercizi precedenti	€ 35.648
Valore inizio esercizio	€ 12.193
Acquisizioni dell'esercizio	€ 2.500
Valore dell'esercizio	€ 14.693
Amm.to dell'esercizio	€ 5.089
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>€ 9.604</b>

**- ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -**

Costo originario	€ 65.041
Amm.to esercizi precedenti	€ 18.673
Valore inizio esercizio	€ 46.368
Amm.to dell'esercizio	€ 10.476
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>€ 35.892</b>

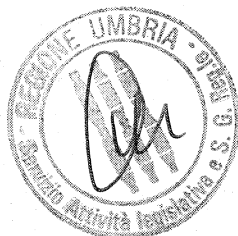
**II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

**- IMPIANTO D'ALLARME -**

Costo originario	€ 17.729
Amm.to esercizi precedenti	€ 17.069
Valore inizio esercizio	€ 660
Amm.to dell'esercizio	€ 264
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>€ 396</b>

**- ATTREZZATURE ELETTRONICHE -**

Costo originario	€ 186.970
Amm.to esercizi precedenti	€ 168.740
Valore inizio esercizio	€ 18.230
Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.666
Valore dell'esercizio	€ 19.896



Amm.to dell'esercizio	€	5.862
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>14.034</b>
<b>- MOBILI E ARREDI -</b>		
Costo originario	€	59.837
Amm.to esercizi precedenti	€	54.771
Valore inizio esercizio	€	5.066
Amm.to dell'esercizio	€	1.446
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>3.620</b>
<b>- ATTREZZATURE DIVERSE-</b>		
Costo originario	€	3.356
Amm.to esercizi precedenti	€	2.456
Valore inizio esercizio	€	900
Amm.to dell'esercizio	€	200
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>700</b>
<b>- AUTOVETTURE -</b>		
Costo originario	€	7.765
Amm.to esercizi precedenti	€	2.912
Valore dell'esercizio	€	4.853
Amm.to dell'esercizio	€	1.941
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>2.912</b>
<b>- ALTRI BENI MATERIALI -</b>		
Costo originario	€	27.928
Amm.to esercizi precedenti	€	24.360
Valore inizio esercizio	€	3.568
Amm.to dell'esercizio	€	2.734
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>834</b>
<b>- BENI SOGGETTI AD ALTA SOSTITUIBILITÀ -</b>		
Costo originario	€	23.823
Amm.to esercizi precedenti	€	23.823
Valore inizio esercizio	€	0
Acquisizioni dell'esercizio	€	303
Valore dell'esercizio	€	303
Amm.to dell'esercizio	€	303
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	€	<b>0</b>

#### 18. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO:

##### ATTIVO:

Voci di bilancio	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Rimanenze per lavori in corso su ordinazione	992.492	531.286		1.523.778
Crediti vs/clienti esigibili entro l'esercizio successivo	1.273.311		26.292	1.247.019
Crediti vs/collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0			0
Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	2.427	11.056		13.483
Crediti tributari esigibili				



oltre l'esercizio successivo	519			519
Crediti vs/altri esigibili				
entro l'esercizio successivo	656.880	161.369		818.249
Disponibilità liquide	13.622		3.782	9.840
Ratei e risconti attivi	8.227		7.049	1.178

**PASSIVO:**

Voci di bilancio	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Debiti vs/soci per finanziamenti	0			0
Debiti vs/Banche esigibili				
entro l'esercizio successivo	909.931	311.183		1.221.114
Debiti vs/Banche esigibili				
oltre l'esercizio successivo	0			0
Anticipi da clienti	500		482	18
Debiti vs/fornitori esigibili				
entro l'esercizio successivo	861.680	118.620		980.300
Debiti tributari esigibili				
entro l'esercizio successivo	233.697	130.788		364.485
Debiti previdenziali esigibili				
entro l'esercizio successivo	46.418	21.173		67.591
Altri debiti	216.747	14.721		231.468
Ratei e risconti passivi	24.909		13.230	11.679

A proposito delle voci sopra indicate si precisa che:

- alla data del 31/12/2012 non risultano in bilancio crediti in valuta, mentre sono presenti debiti in valuta come specificato al precedente punto 13;
- il totale dei debiti vs/fornitori è così composto:
  - da € 596.986 relativo all'importo delle fatture già ricevute alla data del 31.12.2012;
  - da € 383.314 relativo all'importo delle fatture ancora da ricevere alla stessa data;
- i debiti vs/banche esigibili entro l'esercizio successivo sono relativi ad affidamenti in c/c ordinario utilizzati alla data del 31/12/12 per € 68.926, ad anticipazioni concesse dalle banche a fronte di anticipi su fatture e progetti vari per € 1.152.188.

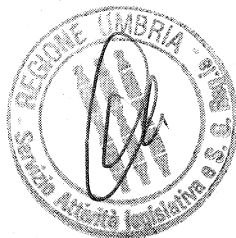
**Movimentazione dei fondi**

Per quanto riguarda la movimentazione di fondi per rischi ed oneri si riporta quanto segue:

Voci di bilancio	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Fondi per rischi ed oneri	8.183	12.373	8.183	12.373

Il fondo svalutazione crediti il cui importo, come in precedenza evidenziato, va a diminuire il totale dei crediti vs/clienti e ha subito le seguenti movimentazioni:

Voci di bilancio	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Fondi svalutazione crediti	15.991	8.174	4.165	20.000



## 19. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO:

Le variazioni nel corso dell'esercizio si possono così dettagliare:

Voce	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Capitale	286.213			286.213
Riserva Legale	1.413			1.413
Riserva Statutaria: F.do Consortile	174.974		132.411	42.563
Riserve da arrotondamento	(3)	5		2
Utili (perdite) dell'esercizio	(132.409)		132.409	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>330.188</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>330.191</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti:	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	286.213	B	286.213		
<i>Riserve statutarie:</i>					
Fondo consortile	42.563	B	42.563	245.544	
Riserva legale	1.413	A/B	1.413		
<b>Totale</b>	<b>43.976</b>		<b>43.976</b>		

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

In accordo con le indicazioni dell'OIC 1 si rappresentano le variazioni intervenute nel patrimonio netto nel corso degli ultimi tre esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Statutaria: Fondo consortile	Riserva arrot. all'euro	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldi al 31/12/2009</b>	<b>374.606</b>	<b>1.136</b>	<b>280.571</b>	<b>1</b>	<b>5.539</b>	<b>661.853</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio al 31/12/2009 (delibera dell'assemblea dei soci del 29.04.2010)</i>						
- a riserva legale		277			(1.136)	--
- a incremento del fondo consortile			5.262		(5.262)	--
Incremento fondo consortile da parte dell'ex socio Arusia			206.500			206.500
Utilizzo fondo consortile			(206.500)			(206.500)
Altre variazioni			(1)	2		1
Risultato dell'esercizio al 31/12/2010					(113.135)	(113.135)
<b>Saldi al 31/12/2010</b>	<b>374.606</b>	<b>1.413</b>	<b>285.832</b>	<b>3</b>	<b>(113.135)</b>	<b>548.719</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio al 31/12/2010 (delibera dell'assemblea dei soci del 28.04.2011)</i>						
- copertura della perdita			(113.135)		113.135	--
Incremento fondo consortile da parte dell'ex socio Arusia			206.500			206.500
Utilizzo fondo consortile			(206.500)			(206.500)
Contributo una tantum da ex-socio Gruppo Novelli			2.277			2.277
Incremento fondo consortile (delibera della Giunta Regionale n. 215 del 27.2.2012, recepita dall'Assemblea dei soci del 29.2.2012)			361.604			361.604
Utilizzo fondo consortile			(361.604)			(361.604)
Riduzione del capitale sociale per recesso ed esclusione soci	(88.393)					(88.393)



Altre variazioni			(6)	(6)	
Risultato dell'esercizio al 31/12/2011				(132.409)	(132.409)
<b>Saldi al 31/12/2011</b>	<b>286.213</b>	<b>1.413</b>	<b>174.974</b>	<b>(3)</b>	<b>(132.409)</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio al 31/12/2011 (delibera dell'assemblea dei soci del 28.06.2012)					
- copertura della perdita			(132.409)	132.409	--
Altre variazioni			3		3
Risultato dell'esercizio al 31/12/2012				--	--
<b>Saldi al 31/12/2012</b>	<b>286.213</b>	<b>1.413</b>	<b>42.565</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Il capitale sociale è attualmente composto di n° 550.410 quote dal valore nominale di € 0,52/cad.

Nel corso dell'esercizio non sono state emesse dalla Società obbligazioni convertibili o valori simili.

#### 20. DETTAGLI ED INFORMAZIONI SU ALCUNE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

- Non sono presenti nello Stato Patrimoniale crediti e debiti di durata residua superiore a 5 (cinque) anni.
- Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

#### 21. DETTAGLI ED INFORMAZIONI SU ALCUNE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

- I costi ed i ricavi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza al netto di oneri e sconti.
- Tra i proventi dell'esercizio non sussistono proventi da partecipazioni.
- Tra gli altri ricavi e proventi (voce A.5) è compreso, per l'importo pari ad euro 360.377, il contributo che la Regione Umbria si è impegnata ad erogare alla società a titolo di incremento del fondo consortile finalizzato alla realizzazione del piano triennale e specifiche attività (ai sensi dell'art. 8bis dello statuto sociale).

#### 22. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La posta dei proventi finanziari comprende interessi attivi bancari per € 104.

La posta degli oneri finanziari comprende interessi passivi bancari per € 64.781, interessi passivi di mora per € 6.526, interessi su finanziamenti per € 77 e oneri finanziari diversi per € 2.061 (trattasi di oneri su fidejussioni e interessi dovuti per la rateizzazione di INAIL e IRAP).

#### 23. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Trattasi di sopravvenienze attive scaturite, nelle cifre più consistenti, da una errata previsione di costi di competenza 2011 in quanto ritenuti superiori all'importo reale, per € 1.461, da una mancata e/o errata previsione di ricavi di competenza 2011 per € 6.650, dallo storno di debiti per intervenuta prescrizione per € 5.348, oltre a rettifiche di più modesto importo.



Le sopravvenienze passive sono scaturite dalla mancata e/o errata previsione di costi di competenza di esercizi precedenti, in quanto ritenuti inferiori all'importo reale, per € 2.490 e da una errata previsione di ricavi relativi agli esercizi precedenti in quanto stimati più elevati rispetto all'importo reale per € 5.775.

#### 24. ALTRE INFORMAZIONI

##### Informazione sulla media dei dipendenti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

La media dei dipendenti per il periodo Gennaio-Dicembre 2012 è pari a 25 unità di cui:

- sei aventi la qualifica di quadro a tempo indeterminato
- diciotto aventi la qualifica di impiegati a tempo indeterminato
- uno avente la qualifica di operaio a tempo indeterminato e part-time (L. 68/99)

L'unica variazione intercorsa al riguardo rispetto al 31/12/2011 è relativa alla trasformazione di un contratto part-time in full-time per un impiegato, con decorrenza 01/09/2012.

Il CCNL applicato è quello del settore Industria Chimica.

##### Compensi spettanti agli Amministratori e Sindaci

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Compensi all'Amministratore Unico, comprensivi di rimborsi per missioni fuori sede (come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 12/11/2007)	€ 23.913
Compensi ai Sindaci	€ 20.319

##### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che la revisione legale è assegnata al collegio sindacale i cui compensi sono esposti nel paragrafo precedente.

##### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**Ripartizione geografica dei debiti e dei crediti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 5, C.c.)

La ripartizione dei debiti e crediti per aree geografiche non è significativa.

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Pantalla di Todi, 22 maggio 2013

L'Amministratore Unico

Dr. Agr. Andrea Sisti

Attestazione di conformità ai sensi dell'Art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000.  
Il sottoscritto SANDRO ANGELO PAIANO ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DELLA PROVINCIA DI PERUGIA AL NUMERO 00166 ATTESTA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA', ATTESTA ALTRESI' CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO XBRL CONTENENTE STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA.  
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE AI SENSI DEL D.LGS. 82/2005.

