

Euro.PA s.r.l.
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DEL 31.12.2011

FORMA DEL BILANCIO

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto

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

Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità

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

Avviamento.

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

Altre

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

Concessioni, licenze, marchi, diritti.

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

Art. 2427 n. 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Ammortamenti diretti

	Valore iniziale	Amm.to al 31/12/10	Amm.to 2011	Saldo
Costi di impianto	7.735	6.188	1.547	0
Avviamento	20.000	4.444	1.111	14.445
Altre	49.000	25.600	3.900	19.500
On. pluriennali R&S	15.505	0	1.753	13.752
TOTALI	92.240	36.232	8.311	47.697



Ammortamenti indiretti

	Valore iniziale	F.do amm.to al 31/12/10	Amm.to 2011	F.do amm.to al 31/12/11	Valore residuale
Licenze Sw	25.894	14.668	5.067	19.735	6.159
Macchine HW	790	0	158	158	632
TOTALI	26.684	14.668	5.225	19.893	6.791

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

Valutazione delle attività in corso

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
40.525	47.260	+ 6.735

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

Nel dettaglio l'importo è costituito dalle seguenti voci:

Avanzamento PUGSS Arconate	5.600
Avanzamento Piano Cimiteriale Castano	3.050
Avanzamento Progetto Bando Voucher	5.930
Avanzamento Assistenza Bando Voucher	2.700
Avanzamento Progetto Bando ACI	5.000
Avanzamento PGT Parabiago	6.265
Avanzamento Reti Gas Amga	6.100
Avanzamento CED Castano	4.000
Avanzamento Sito Turbigo	1.215
Avanzamento Cartografia Buscate	1.400
Avanzamento Pratiche edilizie	6.000

CREDITI

Crediti verso clienti.

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
63.505	98.494	+ 34.989

I crediti sono iscritti, al netto di € 2.000 accantonati al fondo svalutazione crediti tassato. L'ammontare del fondo si ritiene congruo a coprire eventuali insolvenze future. Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo. La voce è principalmente composta da crediti verso il Comune di Arconate per € 45.980, verso il Comune di Castano Primo per € 31.136 e verso Amga Spa per € 10.829.

Non sussistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Crediti tributari

Voce	31/12/10	31/12/11	Variazione
Acconto I.R.E.S.	0	2.562	+ 2.562
Acconto IRAP	0	687	+ 687
Rit. d'acconto subite	1	1	0
Anticipo INAIL	0	38	+ 38
Totale	1	3.287	+ 3.286

-Acconti IRAP: nel corso dell'esercizio sono stati versati acconti per IRAP pari ad € 3.909, si sono rilevate imposte dovute per € 3.222 con un residuo credito di € 687.

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

Altri crediti

Voci	31/12/10	31/12/11	Variazione
Fatture da emettere	11.420	29.068	+ 17.648
Arrotondamento retribuzioni	3	1	- 2
Totale	11.423	29.069	+ 17.646

Trattasi di importi certi per servizi effettuati nel 2011 che verranno fatturati nel 2012.

Disponibilità liquide

Voci	31/12/10	31/12/11	Variazione
Credito Artigiano	52.010	8.068	- 43.942
Cassa Sede	17	341	+ 324
Totale	52.027	8.409	- 43.618

La consistenza di cassa corrisponde al numerario in giacenza.

PATRIMONIO NETTO

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

Trattamento di Fine Rapporto

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

Saldo iniziale	+ 17.900
S.do imposta su rivalutazione	- 21
Accantonamenti	+ 6.940
Utilizzo per trattamento di fine rapporto	0
Utilizzo per acc. imposte sost. su rivalutazione	- 63
Saldo finale	+ 24.756

Debiti verso banche

La società non presenta debiti verso istituti di credito.

Acconti da clienti

Voce	Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
Anticipi pratiche SUD	0	272	+ 272

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

Debiti verso fornitori.

Per debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
41.393	66.681	+ 25.288

Il saldo rappresenta il debito verso i fornitori per € 63.765 oltre a € 2.916 per fatture

da ricevere. Dell'importo totale la somma di € 43.962 rappresenta il credito vantato da Euroimpresa Legnano per servizi e canoni di locazione.

Non esistono debiti con scadenza successiva al prossimo esercizio.

Debiti tributari

Voci	31/12/10	31/12/11	Variazione
IVA in sospensione	10.918	15.337	+ 4.419
IVA a debito	9.255	1.323	- 7.932
Rit. IRPEF lav.ri dip.ti	3.285	3.586	+ 301
Rit.IRPEF Coll. Coordinati	329	0	- 329
Rit.IRPEF lav.ri autonomi	0	636	+ 636
I.R.E.S.	1.495	0	- 1.495
I.R.A.P.	1.450	0	- 1.450
Totale	26.732	20.882	- 5.850

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

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

Debiti verso Istituti previdenziali

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
7.029	8.862	+ 1.833

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

Altri debiti

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazioni
6.991	6.125	- 866

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

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

Ratei e Risconti

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

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

Risconti attivi

3.916

Manutenzione Double Take	2.600
Servizi hosting	650
Manutenzione portale	666

Trattasi della quota di competenza 2012 per contratti di manutenzioni diverse.

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

Capitale sociale

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
86.800	86.800	0

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

Riserva da sovrapprezzo quote

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
34.700	34.700	0

Trattasi del sovrapprezzo iscritto a fronte dell'avviamento apportato in fase di costituzione da Euroimpresa e della quota versata dai Soci sottoscrittori del capitale.

Riserva legale

Al 31/12/10	Al 31/12/11	Variazione
1.494	2.045	+ 551

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

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

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

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

Ricavi per servizi di consulenza e ass.za	222.917
Ricavi per servizi SUD	1.760
Variazione lavori in corso su ord.ne	6.735
Altri ricavi e proventi	809
Incrementi immobilizz. per lavori interni	13.524
Totale	245.745

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

Il dettaglio dei proventi finanziari è il seguente:

Interessi attivi su c/c bancari	2
---------------------------------	---

Durante l'esercizio non vi sono stati oneri finanziari

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

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

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

L'occupazione ha avuto la seguente movimentazione

	31.12.2010	31.12.2011	N° medio
QUADRI	1	1	1
IMPIEGATI	2	2	2
Totale	3	3	3

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

Art. 2427 n. 16) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nessun compenso è previsto per gli amministratori.

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

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

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

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

Il Presidente
Luca MONOLO

