

ESTEEM S.R.L. A SOCIO UNICO

Sede in Livorno, Via Giovanni Marradi 118 - Capitale sociale €. 45.000,00 i.v.
Registro Imprese Livorno n. 01397270495 – REA n. 124468

Impresa soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del
COMUNE DI LIVORNO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

(redatta in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c.)

Il Bilancio al 31/12/2013 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 c.c.

La società si è avvalsa, ricorrendone le condizioni di legge, della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. (redazione del bilancio in forma abbreviata illustrando di seguito quanto richiesto dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Si attesta al riguardo che la società non possiede partecipazioni in società controllanti né azioni proprie, anche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, né, nel corso dell'esercizio, ha acquistato o alienato azioni sopra dette.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6.

Il Bilancio è espresso in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate tra le riserve del patrimonio netto e/o tra le componenti straordinarie di reddito del Conto Economico.

■ INFORMAZIONI SUI CRITERI E SULLE DEROGHE

(art. 2427 c.c., n. 1)

Il bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2423 c.c. e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c.; sono stati inoltre adottati i principi contabili statuiti dagli appositi organismi professionali CNDC/CNR con le particolarità e le deroghe espone in seguito.

Nella redazione del bilancio:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi e degli oneri di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;

- la valutazione degli elementi eterogenei compresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;

- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

■ *Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al costo originario di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese sono iscritte all'attivo solo se aventi utilità pluriennale e vengono stornati sia i valori contabili dei costi che i relativi fondi al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

■ *Immobilizzazioni Materiali*

I beni compresi sotto tale voce sono valorizzati al costo originario di acquisto, senza che siano stati mai oggetto di rivalutazione ai sensi delle leggi speciali.

Nella determinazione del costo originario si tiene conto degli oneri accessori sostenuti per avere la piena disponibilità e funzionalità del bene; sono contabilizzati in aumento del valore del bene soltanto le manutenzioni e riparazioni straordinarie che comportano una miglioira o modifica strutturale dei beni stessi.

I beni vengono sistematicamente ammortizzati in base alla loro presunta vita utile che tiene conto sia del degrado fisico che del loro superamento tecnologico.

Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dai coefficienti stabiliti ai fini fiscali.

I beni acquistati nell'esercizio sono ammortizzati a metà aliquota, nella presunzione - ritenuta generalmente accettabile - che i beni siano mediamente entrati 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.

■ *Crediti*

I crediti per servizi sono valutati al loro presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto di una percentuale prudenziale di stimata inesigibilità.

Nel presente bilancio il valore di realizzo è stato ritenuto coincidente con il valore contabile per cui non si è proceduto ad alcun accantonamento.

■ *Ratei e Risconti*

I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza dell'esercizio ora chiuso.

I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Le altre poste di rettifica - non a cavallo dell'esercizio - necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci fra i crediti ed i debiti correnti.

■ *Trattamento di Fine Rapporto Dipendenti*

E' calcolato secondo la normativa di legge ed espone quanto spettante al personale in forza alla chiusura dell'esercizio in base alle vigenti disposizioni, al netto degli anticipi corrisposti.

■ *Debiti*

Sono iscritti al loro valore nominale.

■ *Imposte sul reddito*

Le imposte sono state calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali permanenti, ma senza tenere conto delle variazioni fiscali di natura temporanea.

Ciò al fine di rispettare il principio della competenza anche nella contabilizzazione delle imposte sul reddito come prescritto dal principio contabile n. 25 della Commissione CNDC/CNR.

Le variazioni fiscali di natura temporanea danno luogo ad un ammontare di imposte differite a credito.

Di seguito sono esposti il dettaglio delle imposte nonché le modalità della loro iscrizione in bilancio.

1) <i>I.Re.S.</i>			
- Imposta su imponibile	6.911		
- Imposta su riversamento differenze temporanee	2.215		
- Imposta anticipata anno 2013	-5.121		4.005
2) <i>I.R.A.P.</i>			
- I.R.A.P. su imponibile	10.633		
- I.R.A.P. su riversamento differenze temporanee			
- I.R.A.P. anticipata anno 2013			10.633
TOTALE IMPOSTE			14.638

Si riportano di seguito i dati richiesti dal codice civile (art. 2427, n. 14) descrivendo le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate con evidenza dell'aliquota applicata e delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

I.Re.S.	Situazione al 31/12/2012		Variazioni esercizio 2013				Situazione al 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Reversal esercizio 2013	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Variazione anno 2013	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Ammontare delle differenze temporanee	Imposte anticipate al 31/12/2013
Imposte anticipate:								
Eccedenza spese di manutenzione	23.147,00	6.365,43	- 4.056,00	- 1.115,40	17.121,00	4.708,28	36.212,00	9.958,30
Compensi amm.ri non corrisposti	4.000,00	1.100,00	- 4.000,00	- 1.100,00	1.500,00	412,50	1.500,00	412,50
Accantonamenti non deducibili								
Totale complessivo	27.147,00	7.465,43	- 8.056,00	- 2.215,40	18.621,00	5.120,78	37.712,00	10.370,80

INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E SULLA MOVIMENTAZIONE DI POSTE
(art. 2427, c.c., n. 4)

Si illustrano di seguito le variazioni più consistenti nei principali raggruppamenti o voci.

ATTIVO

A - CREDITI VERSO SOCI

Non vi sono voci da commentare.

B - IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni Immateriali

I costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo, sono ammortizzati in quattro anni.

DESCRIZIONE	SPESE D'IMPIANTO	STUDI E RICERCHE	SOFTWARE APPL.VO	TOTALE
Saldo iniziale			7.515	7.515
Costi dell'esercizio				0
Rettifiche				0
Saldo finale	0	0	7.515	7.515
Amm.ti esercizi preced.			7.335	7.335
Amm.ti ordinari dell'esercizio			90	90
Rettifiche				0
Saldo finale	0	0	7.425	7.425
Saldo netto al 31/12/2013	0	0	90	90

B.II - Immobilizzazioni Materiali

Si sono avuti i seguenti movimenti:

DESCRIZIONE	MACCH.UFF. ELETTRONICHE	IMPIANTI E MACCHINARI	MOBILI	TOTALE
Saldo inizio esercizio	20.607		9.556	30.163
Acquisti dell'esercizio	353			353
Cessioni e dismissioni				0
Saldo fine esercizio	20.960	0	9.556	30.516
Saldo inizio esercizio	15.541		5.130	5.130
Amm.ti ordinari dell'es.zio	1.835		1.272	1.272
				0
				0
Storni				0
Saldo fine esercizio	17.376	0	6.402	23.778
Saldo netto al 31/12/2013	3.584	0	3.154	6.738

C - ATTIVO CIRCOLANTE

C.II - Crediti

Non vi sono crediti esigibili oltre l'anno in corso.

I *Crediti v/clienti* sono tutti nei confronti del socio unico Comune di Livorno. Tra gli *Altri crediti* sono compresi € 8.053 per IRAP relativa al costo del personale chiesta a rimborso.

ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
- crediti v/clienti	253.185	397.220	144.035
- altri crediti	15.643	23.729	8.086
- imposte anticipate	7.466	10.371	2.905
			0
totale	276.294	431.320	155.026
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO			
- crediti v/clienti			0
- altri crediti			0
	0	0	0
totale crediti (fondo svalutazione crediti)	276.294	431.320	155.026
			0
totale generale	276.294	431.320	155.026

C.IV - Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
Cassa	168	99	-69
Banche	191.050	46.269	-144.781
totale	191.218	46.368	-144.850

D. - Ratei e Risconti attivi

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
Risconti	560	635	75
Ratei			0
totale	560	635	75

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

I fondi di riserva si sono incrementati per l'attribuzione dell'utile dell'esercizio precedente.

Sinteticamente, le variazioni intervenute nelle poste di patrimonio netto sono le seguenti:

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	ALTRE RISERVE	UTILE (PERDITA) ES.. PREC.	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE
Saldo 31/12/12	45.000	9.044	66.732			20.331	141.107
Dest.ne utile es. 2012: - a riserva			20.331			-20.331	0
Arr.ti euro							0
Utile 2013						8.138	8.138
totale generale	45.000	9.044	87.063	0	0	8.138	149.245

B – FONDO RISCHI

E' stato appostato al fine di tenere conto del possibile sostenimento di maggiori costi per il personale.

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
Fondo rischi	4.000	1.500	-2.500
			0
totale	4.000	1.500	-2.500

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo 31/12/2012		114.872
Utilizzi:		
Erogazioni		
Imposta sostitutiva	243	-243
Accantonamento:		19.564
Saldo 31/12/2012		134.193

Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati, così come stabilito dalle norme in vigore, per i dipendenti ancora in essere a fine esercizio.

D - DEBITI

- ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
Debiti v/fornitori	8.228	14.670	6.442
Debiti v/banche			0
Debiti v/enti previdenziali	14.439	16.376	1.937
Debiti tributari	92.321	47.848	-44.473
Altri debiti	76.625	96.235	19.610
totale	191.613	175.129	-16.484
- ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO			0
totale	0	0	0
totale generale	191.613	175.129	-16.484

Non vi sono iscritti in bilancio debiti con termini di pagamento superiori a cinque anni né debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

La voce "Debiti tributari" comprende il debito per IVA (€ 4.436), per IVA in sospensione (€ 28.720) ed il debito per ritenute fiscali per € 14.692.

E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si tratta prevalentemente di ratei per le competenze differite del personale, con i relativi contributi sociali, maturati alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora corrisposti.

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2013	DIFFERENZA
Ratei passivi	26.152	25.084	-1.068

■ SITUAZIONE FINANZIARIA

Rendiconto finanziario

La liquidità netta è passata da € 191.219 ad € 46.368.

Il circolante prodotto dalla gestione corrente è stato positivo per € 41.143; la gestione corrente ha drenato liquidità in conseguenza dell'aumento dei crediti. Come risultato finale, la gestione, anche a causa degli oneri fiscali, ha ridotto la liquidità di € 144.852.

CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE INIZIALI	191.219
Risultato operativo caratteristico	20.880
+ Costi caratteristici non monetari	24.263
a. Flusso di circolante della gestione caratteristica corrente	45.143
- Incremento (+decremento) rimanenze	(75)
- Incremento (+decremento) crediti caratteristici	(136.058)
+ Incremento (-decremento) debiti caratteristici	(12.075)
b. Totale variazioni del capitale circolante netto caratteristico	(148.208)
c. Flusso di liquidità della gestione caratteristica corrente (a+b)	(103.065)
- Incremento (+decremento) immobilizzazioni tecniche	(353)
- Utilizzo fondi	(4.245)

d. Flusso di liquidità della gestione caratteristica non corrente	(4.598)
A. Flusso di liquidità della gestione caratteristica (c+d)	(107.663)
+ Proventi netti extracaratteristici	
- Incremento (+decremento) investimenti extracaratteristici	
B. Flusso di liquidità della gestione extracaratteristica	0
+ Incremento (-decremento) finanziamenti di terzi	
- Pagamento di interessi passivi netti	366
a. Flusso da rapporti con i terzi finanziatori	366
+ Versamenti (-rimborsi) soci	
- Pagamento di dividendi	
b. Flusso da rapporti con i soci	
C. Flusso di liquidità della gestione finanziaria (a+b)	366
D. Flusso di liquidità della gestione straordinaria	1.532
E. Pagamento imposte sul reddito	(39.087)
F. FLUSSO MONETARIO NETTO (A+B+C+D+E)	(144.852)
CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE FINALI	46.368

■ ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

(art. 2427 c.c., n. 5)

Non ve ne sono.

■ AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI...

(art. 2427 c.c., n. 6)

Non ve ne sono.

■ EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI ...

(art. 2427 c.c., n. 6-bis)

Non ve ne sono.

■ AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

(art. 2427 c.c., n. 6-ter)

Non ve ne sono.

■ VOCI DI PATRIMONIO NETTO

(art. 2427 c.c., n. 7-bis)

Sono di seguito riportate secondo lo schema O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) le variazioni intervenute nelle poste del patrimonio netto.

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI	
				PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale	45.000				
Riserve di capitale					
=					
Riserve di utili					
Riserva legale	9.044	B			
Riserva straordinaria	87.063	ABC	87.063		
Utile dell'esercizio:	8.138	ABC	8.138		
- ...					
- ...					
Totale			95.201		
Quota non distribuibile (1)					
Residua quota distribuibile			95.201		

Legenda:

A: per aumento di capitale **B**: per copertura perdite **C**: per distribuzione ai soci

(1) Rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura di alcune categorie di costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, I comma, n. 5).

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	ALTRE RISERVE	RISULTATO ESERCIZIO	TOTALE
AI 31/12/2010	45.000	9.044	61.361	0	1.012	116.417
Destinazione del risultato dell'es.zio:						0
- A Riserva			1.012		-1.012	0
-						0
Altre variazioni:						0
- arr.ti			-1			0
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2011					4.360	4.360
AI 31/12/2011	45.000	9.044	62.372	0	4.360	120.776
Destinazione del risultato dell'es.zio:						0
- A Riserva			4.360		-4.360	0
-						0
Altre variazioni:						0
- arr.ti			2			2
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2012					20.330	20.330
AI 31/12/2012	45.000	9.044	66.734	0	20.330	141.108
Destinazione del risultato dell'es.zio:						0
- A Riserva			20.330		-20.330	0
-						0
Altre variazioni:						0
- arr.ti			-1			2
- ...						0
Risultato dell'esercizio 2013					8.138	8.138
AI 31/12/2013	45.000	9.044	87.063	0	8.138	149.245

■ **ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO S. P.**

(art. 2427 c.c., n. 8)

Non ve ne sono

■ **AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI...**

(art. 2427 c.c., n. 11)

Non ve ne sono.

■ **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI ... EMESSI DALLA SOCIETÀ**

(art. 2427 c.c., n. 18)

Non ve ne sono.

■ **STRUMENTI FINANZIARI ... EMESSI DALLA SOCIETÀ**

(art. 2427 c.c., n. 19)

Non ve ne sono.

■ **FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ**

(art. 2427 c.c., n. 19-bis)

Non ve ne sono.

■ **VALORE E TIPOLOGIA DEI BENI E DEI RAPPORTI GIURIDICI COMPRESI IN CIASCUN PATRIMONIO DESTINATO**

(art. 2427 c.c., n. 20)

Non ve ne sono

■ **DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-DECIES, OTTAVO COMMA**

(art. 2427 c.c., n. 21)

Non vi sono notizie da riferire.

■ **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

(art. 2427 c.c., n. 22)

Non vi sono notizie da riferire.

■ **INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

(art. 2427, n. 22 bis c.c.)

La società opera secondo un modello organizzativo "in house providing", svolgendo esclusivamente servizi strumentali all'attività dell'Amministrazione pubblica che ne detiene l'intero capitale (servizi, peraltro, non qualificabili come servizi pubblici locali); a seguito dell'assunzione del controllo integrale della società e per effetto della modifica statutaria

operata con delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci in data 15/04/2009, il Comune esercita su ESTEEM un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici.

Conseguentemente i servizi affidati direttamente dall'Ente socio alla società, prevedono corrispettivi economici finalizzati al raggiungimento, da parte della società affidataria, di un sostanziale pareggio di bilancio, applicando, quindi, marginalità reddituali inferiori ai normali parametri di mercato.

INDICAZIONE DELLE PARTITE A CREDITO/DEBITO V/IL SOCIO UNICO COMUNE DI LIVORNO:

VOCE DELLO STATO PATRIMONIALE			IMPORTO
Attivo C.II.a)	Crediti e.e.e.s.	<i>Crediti v/clienti</i>	€ 397.220
Passivo D. a)	Debiti e.e.e.s.	<i>Altri debiti</i>	€ 44.925

■ INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(art. 2427, n. 22 ter c.c.)

Non vi sono notizie da riferire.

■ DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

(art. 2497-bis c.c., quarto comma)

Segnaliamo che la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento del COMUNE DI LIVORNO, socio unico.

■ COMUNICAZIONE DI CUI AL PUNTO 26, ALL. B, D. LGS. 196/2003

Si informa al riguardo che, entro i termini temporali fissati dalla legge, si è provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza (D.P.S.), che è attualmente in corso di aggiornamento.

■ ATTESTAZIONE EX ART. 10, L. 72/1983

Si attesta che i beni compresi nell'attivo patrimoniale non sono stati oggetto di rivalutazione né per gli stessi è stato derogato ai criteri di valutazione indicati dal codice civile.

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come è stato predisposto, deliberando altresì sulla destinazione del risultato di periodo.

Si attesta che 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.

Si attesta inoltre che la società non è soggetta, per legge o statuto, al controllo del collegio sindacale.

Livorno,

L'Amministratore Unico
Rag. Carlo Cevenini

Il sottoscritto legale rappresentante, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Livorno - autorizzazione n. 11333/2000 Rep. II del 22/01/2001

VARIAZIONI DI BILANCIO 31/12/2013 - 31/12/2012

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO

	31/12/2012	31/12/2013	Variazione	Variazione %
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali	7.515	7.515		
(fondi amm /to immobilizzazioni Immateriali)	(7.335)	(7.425)	(90)	-1,2
Totale Immobilizzazioni Immateriali nette	180	90	(90)	-50,0
II. Immobilizzazioni Materiali	30.163	30.516	353	1,2
(fondi amm /to Immobilizzazioni Materiali)	(20.671)	(23.778)	(3.107)	-15,0
Totale Immobilizzazioni Materiali nette	9.492	6.738	(2.754)	-29,0
III. Immobilizzazioni Finanziarie				n.c.
totale Immobilizzazioni	9.672	6.828	(2.844)	-29,4
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti				
a) esigibili entro l'esercizio	276.294	431.319	155.025	56,1
totale Crediti	276.294	431.319	155.025	56,1
IV. Disponibilità liquide	191.219	46.368	(144.851)	-75,8
totale Attivo Circolante	467.513	477.687	10.174	2,2
D. RATEI E RISCONTI	560	635	75	13,4
totale Attivo	477.745	485.150	7.405	1,5

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale Sociale	45.000	45.000		
IV. Riserva Legale	9.044	9.044		
VI. Riserve statutarie	66.732	87.063	20.331	30,5
VII. Altre riserve	2	(1)	(3)	-150,0
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	20.330	8.138	(12.192)	-60,0
totale Patrimonio Netto	141.108	149.244	8.136	5,8
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.000	1.500	(2.500)	-62,5
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
DI LAVORO SUBORDINATO	114.872	134.193	19.321	16,8
D. DEBITI				
a) esigibili entro l'esercizio	191.613	175.129	(16.484)	-8,6
totale Debiti	191.613	175.129	(16.484)	-8,6
E. RATEI E RISCONTI	26.152	25.084	(1.068)	-4,1
totale Passivo	477.745	485.150	7.405	1,5

CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2013	Variazione	Variazione %
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Ricavi delle vendite o delle prestazioni	489.400	466.170	(23.230)	-4,7
5 Altri ricavi e proventi	1		(1)	-100,0
totale Valore della Produzione	489.401	466.170	(23.231)	-4,7
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.145	4.481	336	8,1
7 Per servizi	103.409	88.900	(14.509)	-14,0
8 Per godimento di beni di terzi	110		(110)	-100,0
9 Per il personale:				
a) salari e stipendi	247.812	248.834	1.022	0,4
b) oneri sociali	72.810	73.559	749	1,0
c) trattamento fine rapporto	19.969	19.566	(403)	-2,0
e) altri costi	1.862	1.872	10	0,5
totale Costi per il Personale	342.453	343.831	1.378	0,4
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	90	90		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.357	3.107	(250)	-7,4
totale Ammortamenti e Svalutazioni	3.447	3.197	(250)	-7,3
12 Accantonamento per rischi	4.000	1.500	(2.500)	-62,5
14 Oneri diversi di gestione	5.013	3.381	(1.632)	-32,6
totale Costi della Produzione	462.577	445.290	(17.287)	-3,7
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	26.824	20.880	(5.944)	-22,2
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
d) proventi diversi dai precedenti	308	365	57	18,5
17 Interessi ed altri oneri finanziari	(7)		7	100,0
totale Proventi ed Oneri Finanziari (15+ 16-17+/-17-bis)	301	365	64	21,3
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20 Proventi	16.520	1.612	(14.908)	-90,2
21 Oneri	(3.447)	(81)	3.366	97,7
Totale delle Partite Straordinarie (20-21)	13.073	1.531	(11.542)	-88,3
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.198	22.776	(17.422)	-43,3
22 Imposte sul reddito dell'esercizio				
a) imposte correnti	(25.518)	(19.759)	5.759	22,6
c) imposte anticipate	5.650	5.121	(529)	-9,4
Totale Imposte	(19.868)	(14.638)	5.230	26,3
26 Utile (Perdita) dell'esercizio	20.330	8.138	(12.192)	-60,0