

APEA S.R.L.

Sede in SIENA (SI) - VIA MASSETANA ROMANA n. 106
 Capitale sociale Euro 395.006 i.v.
 Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di SI e codice fiscale 01112380520
 N. REA 00121473 di SI

BILANCIO AL 31/12/2012

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C. - Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati 0) | 0 | 10 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immateriali | | |
| Costo Storico | 61.922 | 78.470 |
| (Ammortamenti) | (0) | (0) |
| (Svalutazioni) | (0) | (0) |
| | 61.922 | 78.470 |
| II. Materiali | | |
| Costo Storico | 32.723 | 30.415 |
| (Ammortamenti) | (20.862) | (17.088) |
| (Svalutazioni) | (0) | (0) |
| | 11.861 | 13.327 |
| III. Finanziarie | | |
| Immobilizzazioni | 0 | 0 |
| (Svalutazioni) | (0) | (0) |
| | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni | 73.783 | 91.797 |
| C) Attivo circolante | | |
| I. Rimanenze | 0 | 45 |
| II. Crediti | | |
| entro 12 mesi | 960.923 | 740.694 |
| oltre 12 mesi | 17.011 | 1.377 |
| | 977.934 | 742.071 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | 600.914 | 295.357 |
| Totale attivo circolante | 1.578.848 | 1.037.473 |
| D) Ratei e risconti | 4.720 | 1.080 |
| TOTALE ATTIVO | 1.657.351 | 1.130.360 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | 395.006 | 312.556 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III. Riserva di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV. Riserva legale | 738 | 0 |
| V. Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII. Altre riserve | 0 | 3 |
| <i>Riserva da arrotondamento</i> | <i>0</i> | <i>3</i> |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 14.016 | 0 |
| IX. Utile (perdita) d'esercizio | 22.700 | 14.754 |
| Totale patrimonio netto | 432.460 | 327.313 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 159.205 | 110.639 |
| D) Debiti | | |
| entro 12 mesi | 974.368 | 648.339 |
| oltre 12 mesi | 86.421 | 0 |
| Totale debiti | 1.060.789 | 648.339 |
| E) Ratei e risconti | 4.897 | 44.069 |
| TOTALE PASSIVO | 1.657.351 | 1.130.360 |
| CONTI D'ORDINE | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| A) Beni di terzi presso l'impresa | 0 | 0 |
| B) Impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| C) Rischi assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| D) Altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 0 | 0 |
| CONTO ECONOMICO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | 1.548.652 | 1.677.590 |
| 2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i> | 0 | 0 |
| 3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i> | 0 | 0 |
| 4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i> | 0 | 0 |
| 5) <i>Altri ricavi e proventi</i> | | |
| a) <i>contributi in conto esercizio</i> | 0 | 0 |
| b) <i>altri ricavi e proventi</i> | 148.664 | 38.559 |
| | <u>148.664</u> | <u>38.559</u> |
| Totale valore della produzione | 1.697.316 | 1.716.149 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | 0 | 0 |
| 7) <i>Per servizi</i> | 701.994 | 919.887 |
| 8) <i>Per godimento di beni di terzi</i> | 47.721 | 37.452 |
| 9) <i>Per il personale</i> | | |
| a) <i>Salari e stipendi</i> | 608.305 | 466.074 |
| b) <i>Oneri sociali</i> | 183.504 | 128.160 |
| c) <i>Trattamento di fine rapporto</i> | 47.728 | 30.124 |
| d) <i>Trattamento di quiescenza e simili</i> | 536 | 317 |
| e) <i>Altri costi</i> | 0 | 0 |
| | <u>840.073</u> | <u>624.675</u> |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | |
| a) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | 18.303 | 19.977 |
| b) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | 3.774 | 4.012 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 3.511 | 902 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 25.588 | 24.891 |
| 11)Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12)Accantonamento per rischi | 0 | 0 |
| 13)Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14)Oneri diversi di gestione | 15.982 | 25.755 |
| Totale costi della produzione | <hr/> 1.631.358 | <hr/> 1.632.660 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 65.958 | 83.489 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15)Proventi da partecipazioni | | |
| a) da imprese controllate | 0 | 0 |
| b) da imprese collegate | 0 | 0 |
| c) altri | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 0 |
| 16)Altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| 1) da imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) da imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) da controllanti | 0 | 0 |
| 4) altri | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 0 |
| 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 | | |
| 1) da imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) da imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) da controllanti | 0 | 0 |
| 4) altri | 5.117 | 3.242 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.117 | 3.242 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.117 | 3.242 |
| 17)Interessi e altri oneri finanziari | | |
| a) da imprese controllate | 0 | 0 |
| b) da imprese collegate | 0 | 0 |
| c) da controllanti | 0 | 0 |
| d) altri interessi e oneri finanziari | 803 | 471 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 803 | 471 |
| 17-bis) Utili e Perdite su cambi | | |
| a) utili su cambi | 0 | 0 |
| b) perdite su cambi | (0) | (0) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | <hr/> 4.314 | <hr/> 2.771 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| 18)Rivalutazioni | | |
| | 0 | 0 |
| 19)Svalutazioni | | |
| | 0 | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20)Proventi | | |
| | 0 | 0 |
| 21)Oneri | | |
| | 1 | 96 |
| Totale proventi e oneri straordinari | -1 | -96 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 70.271 | 86.164 |

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|--|---------------|---------------|
| a) Imposte correnti | 46.123 | 73.385 |
| b) Imposte differite | 0 | 0 |
| c) (Imposte anticipate) | (-1.448) | (1.975) |
| d) (Proventi (oneri) da regime di consolidato fiscale e trasparenza fiscale) | (0) | (0) |
| | <u>47.571</u> | <u>71.410</u> |

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**22.700****14.754**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Siena autorizzata con provv. Prot. n. 3230 del 19.10.2001 - Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Tosca

APEA S.R.L.

Sede in SIENA (SI), VIA MASSETANA ROMANA n. 106

Capitale sociale Euro 395.006 i.v.

Codice fiscale: 01112380520

Partita Iva: 01112380520

Registro delle Imprese di: SI

N.Iscrizione REA: SI-00121473

N.Iscrizione Reg. Imprese: 01112380520

Web:

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

PREMESSA

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attivo, passivo e, in calce a questo, i conti d'ordine);
- conto economico;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite nella presente nota integrativa tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 *ter* del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Attività svolte

Ai sensi dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore della promozione dell'efficienza energetica per il miglioramento delle risorse locali e dell'ambiente.

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o dal costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- licenze d'uso di software: anni 3 (aliquota 33%);
- avviamento: (aliquota 5,56%);
- migliorie su beni di terzi: in relazione alla durata del contratto.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto, e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

I costi rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento delle immobilizzazioni sono stati capitalizzati solo nella misura in cui si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Nel corso degli anni non sono state effettuate rivalutazioni nè svalutazioni o ripristini di valore.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: (aliquota 12%);
- attrezzatura varia: (aliquota 15%);
- macchine elettroniche d'ufficio: (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: (aliquota 15%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Leasing

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti

Risultano iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi.

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali di natura temporanea e permanente e le eventuali interferenze fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato di esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta differita è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale vigente. Il calcolo delle imposte anticipate e differite viene eseguito ogni anno. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio della prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Oneri Finanziari

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non esistono rischi per i quali la manifestazione di una passività sia probabile. La società non ha prestato garanzia alcuna in favore di terzi.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Conti d'ordine, Beni presso terzi, Garanzie di terzi.

Si dà informazione circa i beni di proprietà concessi in comodato a terzi ed esattamente attrezzature informatiche valutate al 31/12/2012 in Euro 28.720.

Si dà altresì informazione circa le garanzie di terzi, prestate a favore della A.P.E.A. S.r.l. che alla data del 31.12.2012 ammontano complessivamente ad €. 300.000,00 e sono rappresentate da

fidejussioni rilasciate a garanzia del buon fine delle erogazioni per contributi concessi ai vincitori del premio "Terre di Siena Creative" per euro 140.000,00 e per euro 160.000,00 relative a garanzie prestate dai conduttori/gestori del centro servizi di Torrita pari a quattro annualità di canone/servizi.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 10 | 0 | -10 |
| totale calcolato | 10 | 0 | -10 |

Parte già richiamata Euro 0.

Capitale sociale Euro 395.006 i.v.

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Costi imp. e ampliam. | Costi di ric. svil. e pub. | Diritti e br. industriali | Concessio ni lic. marchi | Avviamento | Immobiliz. e acconti | Altre |
|---|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------|-------|
| Costo storico | 22.638 | 0 | 17.718 | 0 | 33.298 | 0 | 4.816 |
| Rivalutazioni in esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti in esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni in esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo inizio esercizio | 22.638 | 0 | 17.718 | 0 | 33.298 | 0 | 4.816 |
| Acquisti nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 9.049 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassificazioni da altra voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassificazioni ad altra voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alienazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 7.294 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento beni ceduti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti nell'esercizio | 5.660 | 0 | 0 | 9.049 | 3.279 | 0 | 315 |
| Svalutazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|
| totale calcolato | 16.978 | 0 | 10.424 | 0 | 30.019 | 0 | 4.501 |
|-------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|

Costi di impianto e ampliamento

Di seguito si espone analiticamente la composizione della voce “Costi di impianto e di ampliamento”. Tali costi risultano capitalizzati, con il consenso del Collegio sindacale, in virtù della loro utilità futura, il cui permanere viene periodicamente accertato per verificarne il requisito della realizzabilità. Il loro ammortamento viene effettuato a quote costanti e si esaurisce in un periodo non superiore a cinque anni.

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Amm.to esercizio | Valore al 31/12/2012 |
|---------------------------|----------------------|------------|------------|------------------|----------------------|
| Spese ampliamento società | 22.638 | 0 | 0 | 5.660 | 16.978 |
| totale calcolato | 22.638 | 0 | 0 | 5.660 | 16.978 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature ind. e com. | Altri beni | Immobilizz. e acconti |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| Costo storico | 0 | 5.155 | 285 | 24.975 | 0 |
| Rivalutazioni in esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti in esercizi precedenti | 0 | 4.164 | 192 | 12.732 | 0 |
| Svalutazioni in esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo inizio esercizio | 0 | 991 | 93 | 12.243 | 0 |
| Acquisti nell'esercizio | 0 | 1 | 0 | 2.305 | 0 |
| Riclassificazioni da altra voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassificazioni ad altra voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alienazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento beni ceduti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti nell'esercizio | 0 | 259 | 43 | 3.470 | 0 |
| Svalutazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| totale calcolato | 0 | 733 | 50 | 11.078 | 0 |

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 45 | 0 | -45 |
| totale calcolato | 45 | 0 | -45 |

L'importo al 31/12/2011 era relativo ad acconti per acquisto di prodotti finiti.

II. Crediti

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Verso clienti | 501.387 | 573.476 | 72.089 |
| Verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| Verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| Verso controllanti | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari | 50.843 | 89.069 | 38.226 |
| Imposte anticipate | 3.287 | 1.839 | -1.448 |
| Verso altri | 186.554 | 313.550 | 126.996 |
| totale calcolato | 742.071 | 977.934 | 235.863 |

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

| Descrizione | entro 12 mesi | oltre 12 mesi ma entro 5 anni | oltre 5 anni | totale |
|---------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Verso clienti | 573.476 | 0 | 0 | 573.476 |
| Verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari | 73.179 | 15.890 | 0 | 89.069 |
| Imposte anticipate | 795 | 1.044 | 0 | 1.839 |
| Verso altri | 313.473 | 77 | 0 | 313.550 |
| totale calcolato | 960.923 | 17.011 | 0 | 977.934 |

Tra i crediti verso clienti si evidenziano quelli di importo rilevante:

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| Crediti documentati da fatture | 396.806 |
| Fatture da emettere | 183.384 |
| (Fondo svalutazione crediti) | -6.714 |
| totale calcolato | 573.476 |

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio:

| Descrizione | Fiscalmente rilevante | Fiscalmente eccedente | Totale |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Saldo iniziale | 3.203 | 0 | 3.203 |
| Utilizzo fondo svalutazione crediti nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento fondo sval. crediti nell'esercizio | 3.511 | 0 | 3.511 |
| totale calcolato | 6.714 | 0 | 6.714 |

Le imposte anticipate sono generate da variazioni temporanee del reddito.

I crediti verso altri sono costituiti dalle seguente voci:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|---------|
| Crediti verso i dipendenti | 98 |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Transitorio compensi borsisti | 162.882 |
| Crediti vs. altri | 48 |
| Contributi pubblici da ricevere | 122.088 |
| Crediti diversi | 28.358 |
| Depositi cauzionali in denaro | 77 |
| arrotondamenti | -1 |
| totale calcolato | 313.550 |

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Crediti per area geografica | V/clienti | V/controllat e | V/collegat e | V/controllan ti | V/altri | Totale |
|-----------------------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|
| ITALIA | 573.476 | 0 | 0 | 0 | 313.550 | 887.026 |
| totale calcolato | 573.476 | 0 | 0 | 0 | 313.550 | 887.026 |

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene né ha detenuto nel corso dell'esercizio attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 294.694 | 599.764 | 305.070 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 663 | 1.150 | 487 |
| totale calcolato | 295.357 | 600.914 | 305.557 |

L'incremento è correlato ai flussi positivi generati dall'incasso dei crediti.

Non sussistono fondi liquidi vincolati. I conti bancari attivi sono esclusivamente aperti in Italia.

D. RATEI E RISCONTI

Misurano proventi la cui manifestazione numeraria è posticipata rispetto alla competenza economica.

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Disaggio sui prestiti | 0 | 0 | 0 |
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 1.080 | 4.720 | 3.640 |
| totale calcolato | 1.080 | 4.720 | 3.640 |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio risconti aventi durata superiore a cinque anni

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|--------------|
| Risconti attivi | 4.720 |
| totale calcolato | 4.720 |

PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Valore al 31/12/2012 |
|---|-------------------------|----------------|------------|-------------------------|
| Capitale | 312.556 | 82.450 | 0 | 395.006 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 0 | 738 | 0 | 738 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | 3 | 0 | 3 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 14.016 | 0 | 14.016 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 14.754 | 7.946 | 0 | 22.700 |
| totale calcolato | 327.313 | 105.150 | 3 | 432.460 |

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso e in quello precedente:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva Straord. | Altre riserve | Risultato esercizio | Totale |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | 14.754 | 14.754 |
| Alla fine dell'esercizio precedente | 312.556 | 0 | 0 | 0 | 14.754 | 327.313 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | | |
| Aumento del capitale sociale | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | 22.700 | 22.700 |
| Alla fine dell'esercizio corrente | 395.006 | 738 | 0 | 14.016 | 22.700 | 432.460 |

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| Descrizione | Poss.Util. ABC | Importo | Quota disponibile | Util.nei 3 es. prec.cop.perd. | Util.nei 3 es. prec.altro |
|--------------------------------------|-------------------|---------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Capitale | B | 395.006 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | ABC | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | ABC | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | B | 738 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | ABC | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-----|----------------|----------|----------|----------|
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva straordinaria | ABC | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per ammortamenti anticipati (art. 102 T.U.) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve non distribuibili | AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto copertura perdite | B | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | ABC | 14.016 | 0 | 0 | 0 |
| totale calcolato | | 409.760 | 0 | 0 | 0 |
| quota non distribuibile | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| quota distribuibile | | 0 | 0 | 0 | 0 |

A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci

La composizione della voce "Altre riserve" risulta essere la seguente:

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Valore al 31/12/2012 |
|-------------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| totale calcolato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| arrotondamento | 3 | 0 | 0 | 0 |
| da bilancio | 3 | 0 | 0 | 0 |

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Saldo iniziale | 110.639 |
| Utilizzo fondo TFR nell'esercizio | -838 |
| Accollo Fondo TFR op. straordinarie | 86.421 |
| Accantonamento quota TFR dell'esercizio | 47.728 |
| totale calcolato | 245.626 |

Il fondo corrisponde alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

D. DEBITI

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 594 | 0 | -594 |
| Debiti verso fornitori | 266.800 | 318.235 | 51.435 |
| Debiti tributari | 155.770 | 146.587 | -9.183 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 25.198 | 33.232 | 8.034 |
| Altri debiti | 199.977 | 476.314 | 276.337 |
| totale calcolato | 648.339 | 974.368 | 326.029 |

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per Euro 603,00;

- il debito per IRAP per Euro 45.520;
- il debito per IVA in sospensione per Euro 59.847
- il debito per Imposte sostitutive per Euro 680
- il debito per Ritenute lavoro autonomo per Euro 9.208
- il debito per Ritenute lavoro dipendente per Euro 30.729

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze:

| Descrizione | entro 12 mesi | oltre 12 mesi ma entro 5 anni | oltre 5 anni | totale |
|---|----------------|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 318.235 | 0 | 0 | 318.235 |
| Debiti tributari | 146.587 | 0 | 0 | 146.587 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 33.232 | 0 | 0 | 33.232 |
| Altri debiti | 476.314 | 0 | 0 | 476.314 |
| totale calcolato | 974.368 | 0 | 0 | 974.368 |

Tra i debiti verso fornitori si evidenziano quelli di importo rilevante:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Fornitori di beni e servizi | 254.162 |
| Fatture da ricevere | 64.073 |
| totale calcolato | 318.235 |

Gli altri debiti sono costituiti dalle seguente voci:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Trattenute sindacali c/dipendente | 685 |
| Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro | 17.558 |
| Debiti verso il personale per retribuzioni | 146.383 |
| Debiti vs/Ammin.Prov. x lavori Torrita | 188.834 |
| Debiti vs/Ammin.Prov. x utilizzo attrezzature | 13.424 |
| Altri debiti ... | 594 |
| Sti.Contr.Inail.C/ferie,rol,13e14esime | 108.837 |
| arrotondamento | -1 |
| totale calcolato | 476.314 |

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella:

| Debiti per area geografica | V/fornitori | V/controllat e | V/collegat e | V/controllan ti | V/altri | Totale |
|----------------------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|
| Italia | 318.235 | 0 | 0 | 0 | 476.314 | 794.549 |
| totale calcolato | 318.235 | 0 | 0 | 0 | 476.314 | 794.549 |

E. RATEI E RISCOINTI

Misurano oneri la cui manifestazione numeraria è posticipata rispetto alla competenza economica.

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Aggio sui prestiti | 0 | 0 | 0 |
| Ratei passivi | 44.069 | 4.897 | -39.172 |
| Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| totale calcolato | 44.069 | 4.897 | -39.172 |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|--------------|
| Ratei passivi | 4.897 |
| totale calcolato | 4.897 |

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.677.590 | 1.525.232 | -152.358 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 38.559 | 172.083 | 133.524 |
| totale calcolato | 1.716.149 | 1.697.315 | -18.834 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono di seguito elencati:

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Prestazioni di servizi | 1.677.590 | 1.525.232 | -152.358 |
| totale calcolato | 1.677.590 | 1.525.232 | -152.358 |

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------|-------------------------|-------------------------|------------|
|-------------|-------------------------|-------------------------|------------|

| | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Rimborsi spese | 125 | 444 | 319 |
| Rimborso Irap borsisti Provincia | 38.259 | 23.420 | -14.839 |
| Contributi in c/esercizio | 0 | 131.177 | 131.177 |
| Arrotondamenti attivi | 22 | 13 | -9 |
| Abbuoni e sconti attivi | 0 | 122 | 122 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie | 152 | 0 | -152 |
| Sopravvenienze non tassabili | 0 | 5.986 | 5.986 |
| Sopravvenienze non tassabili da Irap Istanza | 0 | 10.921 | 10.921 |
| totale calcolato | 38.558 | 172.083 | 133.525 |
| arrotondamento | 1 | 0 | 0 |
| da bilancio | 38.559 | 172.083 | 0 |

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 | 0 |
| Per servizi | 919.887 | 716.640 | -203.247 |
| Per godimento di beni di terzi | 37.452 | 33.075 | -4.377 |
| Per il personale | 624.675 | 840.073 | 215.398 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 24.891 | 25.588 | 697 |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 25.755 | 15.982 | -9.773 |
| totale calcolato | 1.632.660 | 1.631.358 | -1.302 |

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

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| totale calcolato | 0 | 0 | 0 |

Costi per servizi

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|
| Cancelleria varia | 6.434 | 7.153 | 719 |
| Acquisto materiale vario di consumo | 0 | 546 | 546 |
| Consulenza fiscale e contabile | 5.054 | 5.593 | 539 |
| Elaborazione dati | 11.150 | 10.472 | -678 |
| Omaggi e regalie | 196 | 551 | 355 |
| Spese amm. gestione presenze | 61.615 | 1.250 | -60.365 |
| Prestazioni professionali verifiche impianti | 179.119 | 163.470 | -15.649 |
| Prestazioni di terzi | 0 | 2.500 | 2.500 |
| Prestazioni lavoro autonomo afferenti | 266.882 | 175.579 | -91.303 |
| Altri costi prestazioni di terzi | 190.002 | 172.867 | -17.135 |
| Varie deducibili | 851 | 824 | -27 |
| Spese per sponsorizzazioni | 19.850 | 6.572 | -13.278 |
| Inserzioni e stampati pubblicitari | 11.485 | 30.888 | 19.403 |
| Rimborso spese | 12.492 | 14.584 | 2.092 |
| Altre consulenze | 14.116 | 0 | -14.116 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Trasporti e spedizioni | 485 | 0 | -485 |
| Energia elettrica | 6.487 | 743 | -5.744 |
| Costi e/o consumi su immobili in locazione | 0 | 14.647 | 14.647 |
| Gas e riscaldamento | 1.426 | 1.063 | -363 |
| Acqua | 390 | 0 | -390 |
| Spese telefonia fissa | 7.285 | 3.497 | -3.788 |
| Spese postali e di affrancatura | 27.497 | 24.071 | -3.426 |
| Mostre e fiere | 7.167 | 0 | -7.167 |
| Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...) | 7.350 | 21.700 | 14.350 |
| Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...) | 4.339 | 5.742 | 1.403 |
| Costi indeducibili | 64 | 0 | -64 |
| Manutenzione e riparazione su beni propri | 5.866 | 1.396 | -4.470 |
| Canoni di manutenzione | 0 | 3.367 | 3.367 |
| Compensi agli amministratori | 40.136 | 20.594 | -19.542 |
| Contributi INPS amministratori | 4.298 | 4.359 | 61 |
| Compensi ai sindaci e ai revisori | 21.558 | 17.558 | -4.000 |
| Assicurazioni varie | 1.054 | 1.716 | 662 |
| Spese per servizi bancari | 2.396 | 2.017 | -379 |
| Spese rinnovo contr. imp. termici | 0 | 21 | 21 |
| Software | 0 | 577 | 577 |
| Spese per pulizia | 2.842 | 723 | -2.119 |
| totale calcolato | 919.886 | 716.640 | -203.246 |
| arrotondamento | 1 | 0 | 0 |
| da bilancio | 919.887 | 716.640 | 0 |

Costi per il godimento di beni di terzi

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Manutenzioni su beni di terzi | 1.322 | 106 | -1.216 |
| Spese uso locali provincia | 6.000 | 2.349 | -3.651 |
| Affitti passivi e locazioni | 24.122 | 24.218 | 96 |
| Locazione uso convegni | 4.750 | 5.403 | 653 |
| Spese condominiali su immobili in locazione | 0 | 998 | 998 |
| Noleggi | 1.258 | 0 | -1.258 |
| totale calcolato | 37.452 | 33.074 | -4.378 |
| arrotondamento | 0 | 1 | 0 |
| da bilancio | 37.452 | 33.075 | 0 |

Costi per il personale

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Stipendi | 466.074 | 608.305 | 142.231 |
| Contributi Quas/Quadrifor | 396 | 2.030 | 1.634 |
| Contributo fondo Est/Ebct | 1.190 | 2.419 | 1.229 |
| Contributi INPS | 116.420 | 174.870 | 58.450 |
| Contributi INPS stipendi | 6.649 | 0 | -6.649 |
| Contributi INAIL | 3.506 | 4.185 | 679 |
| Accantonamento fondo TFR | 30.124 | 47.728 | 17.604 |
| Contributi a forme pensionistiche complementari | 317 | 536 | 219 |
| totale calcolato | 624.676 | 840.073 | 215.397 |
| arrotondamento | -1 | 0 | 0 |
| da bilancio | 624.675 | 840.073 | 0 |

Ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|
| Ammortamento costi di impianto e di ampliamento | 4.133 | 5.660 | 1.527 |
| Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili | 10.156 | 9.049 | -1.107 |
| Ammortamento avviamento | 3.279 | 3.279 | 0 |
| Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali | 315 | 315 | 0 |
| Altri... | 2.094 | 0 | -2.094 |
| Ammortamento ordinario impianti e macchinari | 1.009 | 259 | -750 |
| Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali | 43 | 43 | 0 |
| Ammortamento ordinario altri beni materiali | 2.960 | 3.470 | 510 |
| Ammortamento indeducibile altri beni materiali | 0 | 2 | 2 |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti | 902 | 3.511 | 2.609 |
| totale calcolato | 24.891 | 25.588 | 697 |

Oneri diversi di gestione

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Valori bollati | 259 | 106 | -153 |
| Imposta di bollo | 379 | 116 | -263 |
| Diritti segreteria vs. A.P. e EE.PP. | 0 | 37 | 37 |
| Tasse di concessione governativa | 326 | 310 | -16 |
| Tassa rifiuti | 802 | 0 | -802 |
| Altre imposte e tasse deducibili | 300 | 610 | 310 |
| Iva pro-rata | 13.283 | 12.909 | -374 |
| Spese deposito bilancio | 487 | 0 | -487 |
| Altre imposte e tasse non deducibili | 6.534 | 659 | -5.875 |
| Irap | 0 | 169 | 169 |
| Diritto annuale CCIAA | 332 | 0 | -332 |
| Imposta di pubblicità | 386 | 39 | -347 |
| Imposta di registro | 46 | 0 | -46 |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 200 | 0 | -200 |
| Arrotondamenti passivi | 16 | 46 | 30 |
| Sconti e abbuoni passivi | 0 | 296 | 296 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie | 152 | 614 | 462 |
| Sopravvenienza passive non deducibili | 857 | 0 | -857 |
| Abbonamenti, libri, riviste, giornali | 439 | 0 | -439 |
| Multe e ammende | 957 | 72 | -885 |
| totale calcolato | 25.755 | 15.983 | -9.772 |
| arrotondamento | 0 | -1 | 0 |
| da bilancio | 25.755 | 15.982 | 0 |

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Interessi su depositi bancari | 3.242 | 5.117 | 1.875 |
| totale calcolato | 3.242 | 5.117 | 1.875 |

Interessi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|
| Interessi ed altri oneri finanziari relativi a : | 0 | 0 | 0 |
| - prestiti obbligazionari | 0 | 0 | 0 |
| - debiti verso banche | 0 | 0 | 0 |
| - altri | 471 | 803 | 332 |
| totale calcolato | 471 | 803 | 332 |

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Oneri straordinari

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Sopravvenienze passive non deducibili | 96 | 0 | -96 |
| totale calcolato | 96 | 0 | -96 |

F. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Alla voce 22 del conto economico sono state stanziato le seguenti imposte a carico dell'esercizio:

| Descrizione | Valore al 31/12/2011 | Valore al 31/12/2012 | Variazione |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| IRES | 17.950 | 603 | -17.347 |
| IRAP | 55.435 | 45.520 | -9.915 |
| Calcolo IRES anticipata | -2.048 | 0 | 2.048 |
| (Rigiro IRES anticipata) | 64 | 1.393 | 1.329 |
| (Rigiro IRAP anticipata) | 9 | 55 | 46 |
| totale calcolato | 71.410 | 47.571 | -23.839 |

In merito all'informativa necessaria sulla fiscalità anticipata e differita, si significa che:

- sono state rilevate attività per imposte anticipate in misura per la quale sussista il ragionevole grado di certezza di realizzo economico ovvero pari al risparmio d'imposta realizzabile negli esercizi successivi per effetto delle variazioni in diminuzione permanenti che saranno apportate al reddito complessivo e che andranno ad annullare le seguenti variazioni temporanee in aumento rilevate nel corso dell'esercizio.
- L'ammontare delle attività per imposte anticipate è stato determinato utilizzando le aliquote vigenti.

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non è stata posta in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

| QUALIFICA | Compenso |
|----------------|----------|
| Amministratori | 20.594 |
| Sindaci | 17.558 |

- In particolare, ai sensi del D. Lgs 27 gennaio 2010 con riferimento ai compensi spettanti ai sindaci si segnala che gli stessi svolgono anche attività di revisione contabile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi

Ai sensi dell'art.2427, n..19 del codice civile, si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci

Alla data di chiusura del presente bilancio, non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo ai finanziamenti di specifici affari, possibilità concessa dalla lettera b) del comma 1 dell'art.2447 *bis* del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n..173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs.n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Fatti di rilievo avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

In riferimento alla applicazione dell'art 4 comma 1 del DI 95/2012 convertito in Legge 135/2012 e riferito alla riduzione di spese e messa in liquidazione e privatizzazione di società pubbliche, il socio di maggioranza della società ha predisposto una relazione ex art 4 comma 3 (medesimo provvedimento) all'Autorità Garante della Concorrenza e Del Mercato con richiesta di parere vincolante e non applicazione della norma alla fattispecie societaria Apea srl;

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

| Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2012 | Euro | 22.700,36 |
|--|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | 1.135,02 |
| A riserva straordinaria | Euro | |
| A riserva statutaria | Euro | |
| A riserva indisponibile | Euro | |
| A nuovo | Euro | 21.565,34 |
| A dividendo | Euro | |
| A copertura perdite precedenti | Euro | |

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

SIENA (SI), lì 26/03/2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nome e Cognome

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, e la nota integrativa in formato Pdf/a, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il giorno 03 del mese di Aprile 2013, alle ore 15.00 c/o la sede della società in Siena in Via Massetana Romana 106 si è riunito il Collegio Sindacale, su convocazione del Presidente, così composto:

Presidente nella persona di Carli Sergio;

Sindaco effettivo, nella persona di Ciacci Ambra;

Sindaco effettivo, nella persona di Gigli Alberto.

È altresì presente il Dott. Cappellini Daniele in qualità di responsabile amministrativo della società.

Il Collegio procede alle verifiche sul Bilancio di esercizio e redige la seguente relazione:

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2429 c. 2 E 2409-ter CC

All'Assemblea dei soci della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.

Parte prima - giudizio del Collegio Sindacale incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 - articolo 2409 ter c. 1 lett. c)

1. Il sottoscritto Collegio Sindacale ha svolto la revisione contabile del bilancio della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l. al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della stessa essendo nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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 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.
Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Quanto al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa in data 07/06/2012.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.
4. La Società Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l., non obbligata alla predisposizione del bilancio in forma ordinaria ha comunque predisposto, ad integrazione della nota integrativa, anche alcune informazioni tipiche della relazione sulla gestione in merito della quale significhiamo che, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla

gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, le informazioni della relazione sulla gestione inserite nella nota integrativa sono coerenti con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2012.

Il collegio da atto che non è possibile esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione dato che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art 2435/bis del c.c.

Parte seconda - relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2011 - articolo 2429 c. 2

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, dando atto che la società non ha nominato il comitato esecutivo. Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per questo possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, sia durante le riunioni svolte, sia sottoforma di comunicazioni informali, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e ciò ai sensi dell'articolo 2381 comma 5 C. C. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

VERIFICHE PERIODICHE

Il Collegio Sindacale ha svolto presso la società n. 4 verifiche periodiche oltre a quella specificamente convocata per l'esame della bozza del bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

DENUNCE DA PARTE DEI SOCI

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c. c.

ATTESTAZIONI E PARERI

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge, dato che non sono state poste in essere operazioni o delibere che li richiedessero.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Si da atto che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri immateriali, e che i ratei e risconti iscritti corrispondono al criterio di competenza temporale.

OSSERVAZIONI IN MERITO AL BILANCIO

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- In data 28/12/2011 è stato stipulato atto di fusione fra Apea srl ed Apslo srl con effetti giuridici a decorrere dal 01/01/2012, mentre ai fini contabili e fiscali gli effetti sono decorsi dal 01/01/2011
- Il capitale di Apea srl in virtù di tale atto è stato incrementato ad Euro 312.556 sulla base del rapporto di cambio risultate dall'atto di fusione stesso;
- La società Apea srl ha anche beneficiato con effetto dall'01/01/2012 di trasferimento di patrimonio per effetto di scissione parziale non proporzionale dalla società Eurobic Toscana Sud spa;
- In riferimento alla applicazione dell'art 4 comma 1 del Dl 95/2012 convertito il Legge 135/2012 e riferito alla riduzione di spese e messa in liquidazione e privatizzazione di società pubbliche, il socio di maggioranza della società ha predisposto una relazione ex art 4 comma 3 (medesimo provvedimento) all'Autorità Garante della Concorrenza e Del Mercato con richiesta di parere vincolante e non applicazione della norma alla fattispecie societaria Apea srl;
- Essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella parte prima della nostra relazione;
- In ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Considerando anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, le cui risultanze sono contenute nella parte apposita compresa nella presente relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori.

Luogo e data
Siena li 03/04/2012

Il Collegio Sindacale

F.to Sergio Carli - Presidente del Collegio

F.to Ambra Ciacci - Sindaco effettivo

F.to Alberto Gigli - Sindaco effettivo