

O.P.S. SPA

Codice fiscale 01891040691 – Partita IVA 01891040691
VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA - 66100 CHIETI CH
Numero R.E.A. 136247
Registro Imprese di CHIETI n. 01891040691
Capitale Sociale € 516.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

La "Organizzazione Progetti e Servizi S.P.A." è una società a capitale pubblico della Provincia di Chieti e del Comune di Chieti costituita, ai sensi dell'art. 22 Legge n. 142/90 e successive modifiche (attuale Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali – Decreto Legislativo del 18/ago/2000 n°267), con atto del Notaio De Cinque del 20/mag/1999 Repertorio n° 42473 ed omologata con Decreto del 23/giu/1999 del Tribunale di Chieti.

La società opera nel settore dei servizi e, in particolare, gestisce in forma imprenditoriale servizi pubblici locali aventi per oggetto la produzione di beni ed attività rivolte alla realizzazione di fini sociali e alla promozione dello sviluppo economico e civile della comunità provinciale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale, progetto denominato "SIPI";
- servizi di controllo per l'accertamento dell'effettivo stato di manutenzione e di esercizio degli impianti termici, articolata nel progetto Verifica Impianti Termici - ex Legge 10/91 e Dpr 412/93 e successive modificazioni ed integrazioni - (VIT).

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile; in particolare la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Le licenze d'uso di **software** applicativi ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno simili, sono sistematicamente ammortizzati nell'esercizio e nei successivi in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione sulla base di un piano di ammortamento tecnico/economico della durata di quattro anni. Pertanto l'aliquota annua applicata è del 25%, che tiene debitamente conto sia della durata contrattuale del diritto che del previsto periodo di utilizzo.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

- costi sostenuti per la formazione del personale in materia di sicurezza (per i responsabili e gli addetti del servizio Prevenzione e Protezione),
- spese effettuate nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 per l'implementazione del Sistema di Qualità conf. UNI EN ISO 9001:2000;
- spese di consulenza sostenute per l'elaborazione dei piani preventivi pluriennali, del regolamento attuativo, del disciplinare tecnico e del modello contrattuale da adottare per il rinnovo della Convenzione VIT con la Provincia ed il Comune di Chieti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti, macchinario	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Hardware	20%
Arredamento	20%
Altri beni materiali	20%

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, e di settore.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

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

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

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	427.245
Incrementi	35.451
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	462.696

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	383.258
Incrementi	23.720
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	406.977

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	B I 01	B I 04	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	100.274	272.493	54.477
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	99.754	262.196	21.307
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	520	10.297	33.170
Acquisizioni dell'esercizio	0	283	35.168
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	260	5.530	17.929
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	260	5.050	50.409
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce esclusivamente a licenze d'uso software.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita da:

1. costi sostenuti per la formazione del personale, soprattutto in materia di sicurezza, per complessivi euro 2.359,00;
2. spese effettuate nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 per l'implementazione del Sistema di Qualità conf. UNI EN ISO 9001:2000 per complessivi euro 12.410,00;
3. spese di promozione e rappresentanza ad utilità pluriennale, aventi natura straordinaria e non ricorrente, per euro 2.403,50;
4. spese di consulenza sostenute per l'elaborazione dei piani preventivi pluriennali, del regolamento attuativo, del disciplinare tecnico e del modello contrattuale da adottare per il rinnovo della Convenzione VIT con la Provincia ed il Comune di Chieti, nonché per il piano di ristrutturazione e razionalizzazione ex art. 4, co.3-sexies d.l. 95/12 conv. con l. 135/2012 (c.d. *Decreto "Spending Review"*).

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	1.958.167
Incrementi	46.941
Decrementi	234
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.004.874

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	891.430
Incrementi	71.956
Decrementi	105
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	963.282

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	1.181.091	156.832	41.404
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	205.510	155.352	29.750
Svalutazioni storiche		0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	975.581	1.480	11.654
Acquisizioni dell'esercizio	0	11.513	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	28.346	2.822	2.659
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	947.235	10.171	8.995
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Costo originario	Altri beni
Precedente rivalutazione	578.840
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	500.818
Valore all'inizio dell'esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	78.022
Spostamento di voci	35.428
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	187
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	38.070
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-2
Totale rivalutazioni fine esercizio	75.191

La voce "Altri beni" comprende:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio (totale immobilizzazioni euro 11.102,35 – totale fondi ammortamento euro 9.576,76 - ammortamento dell'esercizio euro 591,22);
- Autovetture (totale immobilizzazioni euro 55.476,27 – totale fondi ammortamento euro 32.856,37 – ammortamento dell'esercizio euro 9.718,04);
- Hardware (totale immobilizzazioni euro 476.439,15 – totale fondi ammortamento euro 434.849,70 – ammortamento dell'esercizio euro 27.921,58);
- Arredamento (totale immobilizzazioni euro 70.349,54 – totale fondi ammortamento euro 60.893,47 – ammortamento dell'esercizio euro 4.771,53);
- Altri beni materiali (totale immobilizzazioni euro 665,47 – totale fondi ammortamento euro 665,47 – ammortamento dell'esercizio euro 55,78).

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.448
Incrementi	400
Decrementi	1.120
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	2.727

Il saldo è rappresentato dagli importi versati a titolo di cauzione su contratti di somministrazione per utenze diverse.

Codice Bilancio	CI
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	41.405
Incrementi	41.405
Decrementi	41.405
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	41.405

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.286.363
Incrementi	3.001.551
Decrementi	3.315.457
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	972.457

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	14.892
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.892

Il saldo è così suddiviso:

- Clienti per euro 1.027.582;
- Fatture da emettere per euro 144.500;
al netto di: 1) F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634; 2) Note di credito da emettere per euro 267.383;
- Erario c/acconto IVA per euro 29.639
- Cred. per imp. antic. Ires per euro 59.570 ;

La restante parte è data dal credito verso l'erario per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR, da anticipi a fornitori e dipendenti e dai crediti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	147.925
Incrementi	4.565.680
Decrementi	4.472.434
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	241.171

Il saldo è costituito dalla liquidità su c/c bancari e dall'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	9.467
Incrementi	4.644
Decrementi	9.467
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.644

La voce è rappresentata solo da risconti attivi così composti:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SU ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI	516
SU ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.097
SU ASSICURAZ. RCA	1.829
SU SERVIZI C/ACQUISTI	334
SU TASSE PROPR. AUTOVEICOLI	869
TOTALE	4.644

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI: al 31/12/2011 non esistono fondi di tale natura.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	599.245
Aumenti	82.063
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	45.384
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	635.924

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli utilizzi effettuati e delle somme erogate in seguito alle dimissioni di due lavoratori.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI
	Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	432.162
Incrementi	2.738.767
Decrementi	2.756.218
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	414.711

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 22.656;
- debiti per fatture da ricevere per euro 39.349;
- debito per Irap dell'esercizio per euro 22.119;
- erario c/IVA per euro 62.090;

- passività relativa all'IVA sospesa sulle vendite per euro 166.343;
- debito verso dipendenti per retribuzioni per euro 58.404;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 37.915;
- INPS c/contrib. lav. dip. per euro 55.921.

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		151.842
Incrementi		125.402
Decrementi		151.223
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		126.022

La voce comprende solo ratei passivi così composti:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
SU FERIE E PERMESSI DIPENDENTI	125.403
SU SPESE CONDOMINIALI	619
TOTALE	126.022

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.000	235.696	77.325
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	435
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.000	235.696	77.760
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	262
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.000	235.696	78.022

Codice Bilancio	Riserva di Utili A VII a	Risultato d'esercizio A VII m	Risultato d'esercizio A IX a
Descrizione	Riserva straordinaria	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	573.108	0	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	8.270	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	5.249
Alla chiusura dell'esercizio precedente	581.378	0	5.249
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	4.987	0	-5.249
Risultato dell'esercizio corrente	0	-1	-218.132
Alla chiusura dell'esercizio corrente	586.365	-1	-218.132

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.402.129
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	8.705
Risultato dell'esercizio precedente	5.249
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.416.083
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio corrente	-218.133
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.197.950

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve

	Riserva legale	Riserva di rival. mon. ex. L. 350/2003	Riserva straordinaria	TOTALE
Libere	0	235.696	586.365	822.061
Vincolate per legge	78.022	0	0	78.022
Vincolate per statuto	0	0	0	0
Vincolate dall'assemblea	0		0	0

Le riserve straordinaria e legale risultano aumentate in seguito alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2011.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A III	Riserva di Utili A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
Valore da bilancio	516.000	235.696	78.022
Possibilità di utilizzazione ¹		A,B,C	A,B
Quota disponibile	0	0	78.022
Di cui quota non distribuibile	0	0	78.022
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Codice Bilancio	Riserva di Utili A VII a	Risultato d'esercizio A VII m	Risultato d'esercizio A IX a
Descrizione	Riserva straordinaria	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	586.365	-1	-218.132
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B,C		
Quota disponibile	586.365	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	586.365	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	1.197.950
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	664.387
Di cui quota non distribuibile	78.022
Di cui quota distribuibile	586.365
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	0
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
SERVIZI C/VENDITE SIPI	1.093.587
SERVIZI C/VENDITE VIT	767.500
TOTALE	1.861.087

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	396
Altri debiti	168
TOTALE	564

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	22.119	73.993	-51.874
IRES	0	28.615	-28.615
IRAP	22.119	45.378	-23.259
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	-74.462	9.091	-83.553
IRES	-74.462	9.087	-83.549
IRAP	0	0	0
TOTALE	-52.343	83.084	-135.427

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	8	24	2	2	36

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	2012	2011
Amministratori	54.000	54.000
Sindaci	31.210	27.450
Totale corrisposto	85.210	81.450

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

	Azioni ordinarie	Azioni privilegiate	Azioni di risparmio convertibili	Azioni di risparmio non convertibili	Altre categorie di azioni
Consistenza iniziale					
Numero	100.000	0	0	0	0
Valore	5,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni dell'esercizio					
Numero	0	0	0	0	0
Valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

RENDICONTI FINANZIARI.**Rendiconto finanziario delle variazioni di risorse finanziarie totali**

FONTI DI FINANZIAMENTO		
GESTIONE REDDITUALE		- 122.514
Utile (Perdita) d'Esercizio	- 218.132	
Ammortamenti	95.618	
AUMENTI DI PASSIVITA'		
- <u>Consolidate</u>		82.063
Accantonamenti per TFR	82.063	
- <u>Correnti</u>		7.670
Debiti vs. fornitori	7.670	
AUMENTI DI PATRIMONIO NETTO		
- <u>Altre riserve</u>		5.249
Riserva legale	262	
Altre riserve	4.987	
RIDUZIONI DI ATTIVITA'		
- <u>Attivo Fisso</u>		954
Altri beni	234	
Immobilizzazioni finanziarie	720	
- <u>Attivo circolante</u>		320.822
Crediti Vs clienti	69.514	
Crediti Vs. altri	244.392	
Denaro e valori in cassa	2.093	
Ratei e risconti attivi	4.823	
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO		294.245

IMPIEGO DEI FONDI		
AUMENTI DI ATTIVITA'		
<i>- Immobilizzate</i>		
		97.331
Costi di impianto ed ampliamento	-	
Licenze software	283	
Altri oneri pluriennali	35.168	
Impianti e macchinari	11.513	
Altri beni	35.427	
Crediti CII esigibili oltre esercizio	14.892	
Riduzione fondi amm.to da cessione	47	
<i>- Attività correnti</i>		
		95.339
Depositi bancari	95.339	
RIDUZIONI DI PATRIMONIO NETTO		
<i>- Utile d'esercizio 2011</i>		
	5.249	5.249
RIDUZIONI DI PASSIVITA'		
<i>- Consolidate</i>		
		45.384
Debiti per TFR	45.384	
<i>- Passività Correnti</i>		
		50.941
Debiti vs. banche	662	
Debiti tributari	18.823	
Debiti vs Istituti PP.AA.	2.144	
Altri debiti	3.491	
Ratei e risconti passivi	25.821	
TOTALE IMPIEGHI		294.245

Rendiconto finanziario delle variazioni di CCN

SEZIONE I		
FONTI DI FINANZIAMENTO		
GESTIONE REDDITUALE		
		- 40.451
Utile (Perdita) d'Esercizio	- 218.132	
Ammortamenti	95.618	
Accantonamenti per TFR	82.063	
AUMENTI DI PATRIMONIO NETTO		
		5.250
Riserva legale	262	
Altre riserve	4.987	
RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO		
		907
Altri beni	187	
Immobilizzazioni finanziarie	720	
TOTALE A		- 34.294

IMPIEGO DEI FONDI		
AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO		97.284
Licenze software	283	
Altri oneri pluriennali	35.168	
Impianti e macchinari	11.513	
Altri beni	35.427	
Crediti CII esigibili oltre esercizio	14.892	
Riduzione fondi amm.to da rivalutazione	-	
RIDUZIONI DI PATRIMONIO NETTO		5.249
Utile d'esercizio 2011	5.249	
RIDUZIONI DI PASSIVITA' CONSOLIDATE		45.384
Liquid./Antic. TFR	45.384	
TOTALE B		147.918
VARIAZIONE di CCN (A-B)		- 182.212

SEZIONE II - Variazione del CCN determinate da:		
Attivo Circolante		- 225.482
Crediti Vs clienti	- 69.514	
Crediti Vs. altri	- 244.392	
Depositi bancari	95.339	
Denaro e valori in cassa	- 2.093	
Ratei e risconti attivi	- 4.823	
Passività Correnti		- 43.270
Debiti vs. banche	- 662	
Debiti vs. fornitori	7.670	
Debiti tributari	- 18.823	
Debiti vs Istituti PP.AA.	- 2.144	
Altri debiti	- 3.490	
Ratei e risconti passivi	- 25.821	
VARIAZIONE di CCN (A-B)		- 182.212

Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità

A. DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI		
Denaro e valori in cassa		2.330
Depositi bancari		145.595
Totale A		147.925
B. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
Utile d'esercizio		- 218.133
Ammortamenti		95.618
Variazioni del capitale d'esercizio:		275.458
Crediti Vs clienti	69.514	
Crediti Vs. altri	244.392	
Ratei e risconti attivi	4.823	
Debiti vs. banche	- 662	
Debiti vs. fornitori	7.670	
Debiti tributari	- 18.823	
Debiti vs Istituti PP.AA.	- 2.144	
Altri debiti	- 3.491	
Ratei e risconti passivi	- 25.821	
Altri accantonamenti:		36.679
Debiti per TFR	82.063	
Liquidazione indennità	- 45.384	
Totale B		189.623
C. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' INV. IMM.NI		
Investimenti in immobilizzazioni:		- 97.284
Licenze software	- 283	
Altri oneri pluriennali	- 35.168	
Impianti e macchinari	- 11.513	
Altri beni	- 35.427	
Crediti CII esigibili oltre esercizio	- 14.892	
Realizzo o smobilizzo immobilizzazioni:		907
Altri beni	187	
Immobilizzazioni finanziarie	720	
Totale C		- 96.377
D. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAM.		-
E. DISTRIBUZIONE UTILI		-
F. FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (B+C+D+E)		93.246
G. DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI (A+F)		241.171
Così costituite:		
Depositi bancari	240.935	
Denaro e valori in cassa	237	

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Chieti, 29 aprile 2013

p. il Consiglio di amministrazione
L'Amministratore Delegato
(Dott. FRANCESCO PICCOLOTTI)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Dichiaro la presente **copia conforme** all'originale ai sensi e per gli effetti degli artt.38 e 47 DPR 445/2000.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti autorizzata con provv. prot. n. 5160 del 05.12.2001 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale dell'Abruzzo – Sezione Staccata di Chieti.

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE FORMATO SU SUPPORTO CARTACEO. AI SENSI DEGLI ARTICOLI 38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO IMPRESE. IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE CCIAA DI **CHIETI** AUTORIZZAZIONE N. 5160 REP 2 DEL 5.12.2001.