



BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

---

<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b>	Pag. 3
<hr/>	
<b>PROSPETTI DI BILANCIO</b>	
Stato Patrimoniale	“ 15
Conto Economico	“ 20
<hr/>	
<b>NOTA INTEGRATIVA</b>	“ 22
Struttura e contenuto del Bilancio	“ 23
Principi contabili e criteri di valutazione	“ 24
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“ 25
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“ 32
<b>PROSPETTI SUPPLEMENTARI</b>	
Rendiconto finanziario	“ 39
Riconciliazione delle imposte	“ 40
Imposte anticipate e differite	“ 42

## **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

---

Presidente	Massimiliano Hiche
Amministratore Delegato	Massimo Zanutto
Consigliere	Piergiorgio Ometto

## **DATA REC Srl**

---

Sede legale	Venezia, Santa Croce 489
Sede operativa	Mestre, via Cappuccina 40
Sede operativa	Venezia, Santa Croce 270/G

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

### Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un **utile netto dell'esercizio di 135.086 euro**.

A tale risultato si perviene imputando un ammontare di imposte pari a 85.858 euro al risultato lordo pari a 220.944 euro.

CONTO ECONOMICO	2011	%
Ricavi delle vendite	1.102.781	92,1%
Produzione interna	0	0,0%
Altri ricavi	94.333	7,9%
<b>Valore della Produzione Operativa</b>	<b>1.197.114</b>	<b>100,0%</b>
Costi esterni operativi	435.979	36,4%
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>761.135</b>	<b>63,6%</b>
Costo del personale	473.426	39,5%
Accantonamenti	20.000	1,7%
<b>EBITDA</b>	<b>267.709</b>	<b>22,4%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	50.672	4,2%
<b>Risultato Operativo</b>	<b>217.037</b>	<b>18,1%</b>
proventi e oneri finanziari	3.907	0,3%
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,0%
gestione straordinaria	0	0,0%
<b>Risultato Lordo</b>	<b>220.944</b>	<b>18,5%</b>
Imposte di esercizio	85.858	7,2%
<b>Risultato Netto</b>	<b>135.086</b>	<b>11,3%</b>

Il **valore della produzione, pari a 1.197.114 euro**, si riferisce per 881.820 euro a ricavi relativi all'attività di Censimento TIA e di bonifica delle relative anagrafiche, per 220.961 euro a ricavi relativi all'attività di Recupero Crediti, per 94.333 euro ad altri ricavi e proventi dovuti in particolare al rimborso del costo del personale distaccato in Veritas.

I ricavi dell'attività di Censimento TIA derivano in misura preponderante (779.718 euro) dall'affidamento da parte di Veritas relativo al Comune di Venezia.

Il corrispettivo messo a bilancio è calcolato sulla base degli arretrati recuperati ed inseriti nel 2011 nel sistema informativo Veritas, che ammonta ad oltre 2.100.000 euro.

Per quanto concerne gli affidamenti per il censimento TIA in altri Comuni, sono stati contabilizzati i seguenti ricavi, relativi, a seconda dei casi, o alla quota variabile o alla quota fissa, rapportata alla parte di competenza dell'esercizio:

Veritas S.p.A.	Chioggia	58.227 euro;
Alisea S.p.A.	Eraclea	1.375 euro;

I ricavi dell'attività di Recupero Crediti comprendono le quote fisse e variabili relative ai seguenti contratti di affidamento:

Veritas S.p.A.	182.493 euro;
Veritas Energia S.p.A.	35.524 euro,
Spim S.p.A.	264 euro;
Ve.Na. S.p.A.	1.920 euro.

I **costi esterni operativi, pari a 435.979 euro**, sono il 36,4% dei ricavi e si riferiscono alle seguenti tipologie di costo.

COSTI ESTERNI OPERATIVI	IMPORTO	%
acquisto materiali	5.117	1,2%
servizi	398.469	91,4%
noleggi e fitti	29.859	6,8%
oneri diversi	2.534	0,6%
	<b>€ 435.979</b>	<b>100,0%</b>

Nel complesso i costi esterni operativi diminuiscono di 201.368 euro rispetto al precedente esercizio.

Il **valore aggiunto, pari a 761.135 euro**, aumenta di 171.917 euro rispetto all'esercizio 2010 e rappresenta il 63,6% del valore della produzione.

Il **costo del personale, pari a 473.426 euro**, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente pari a 10,7 unità, più quattro unità con contratto interinale. Diminuisce di 109.265 rispetto all'anno precedente a seguito dell'assunzione in corso d'anno presso la Capogruppo di 6 unità.

L'organico al 31 dicembre 2011 è di 9 unità, tutte con contratto a tempo indeterminato, e così ripartite:

- 2 impiegati nell'Area Sviluppo Planimetrico,
- 2 impiegati nell'Area Back-Office e Front-Office,
- 4 impiegati nell'Area Recupero Crediti,
- 1 impiegato distaccati in Veritas.

Il **Margine Operativo Lordo, pari a 267.709 euro**, rappresenta il 22,4% dei ricavi ed aumenta di 281.182 euro rispetto al precedente esercizio.

Il **Risultato Operativo**, che ammonta a 217.037 euro (18,1% dei ricavi), è stato determinato allocando un ammortamento annuo di 50.672 euro.

Nel corso dell'esercizio non vi è stata la necessità di effettuare investimenti. Il volume complessivo degli **investimenti** realizzati dall'inizio dell'attività è pari a 287.048 euro.

La **gestione finanziaria netta** ha generato un saldo positivo per 3.907 euro.

Il **Risultato Lordo prima delle imposte è pari a 220.944** (18,5% dei ricavi) ed aumenta di 101.486 euro rispetto al precedente esercizio.

### Sintesi degli avvenimenti e fatti gestionali del 2011

Si presentano di seguito i risultati ottenuti nel corso dell'esercizio in relazione alle varie aree di attività in cui è suddivisa l'Azienda.

#### AREE DI OPERATIVITA'

##### Censimento Tariffa Igiene Ambientale

Il Business Plan iniziale di Data Rec prevedeva che il recupero dell'evasione e elusione TIA per il Comune di Venezia sarebbe stato di 10 milioni di euro.

La tabella riporta i recuperi consuntivati per adesioni sottoscritte e accertamenti definiti. La previsione è stata superata del 50%.

	Terraferma		Centro Storico		Totale	
Cons. 2006	1.384.760	16%	0	0%	1.384.760	9%
Cons. 2007	2.953.162	35%	175.596	2%	3.128.758	19%
Cons. 2008	1.792.885	21%	1.806.795	23%	3.599.680	22%
Cons. 2009	977.895	11%	1.153.994	15%	2.131.889	13%
Cons. 2010	387.399	5%	2.272.402	30%	2.659.801	16%
Cons. 2011	560.714	7%	1.571.516	20%	2.132.230	13%
<b>Totale</b>	<b>8.056.815</b>	<b>53%</b>	<b>6.980.303</b>	<b>47%</b>	<b>15.037.118</b>	<b>100%</b>
Prev. 2012	473.582		721.139		1.194.721	
<b>Totale</b>	<b>8.530.397</b>		<b>7.701.442</b>		<b>16.231.839</b>	

Il dato di cui sopra è la statistica delle pratiche definite in ciascun anno.

Come si può notare il valore complessivo recuperato nell'anno 2011 ammonta a 2.132.230 euro.

Il dato contabile, riferimento per il calcolo del corrispettivo variabile, calcolato sugli importi caricati nel sistema informativo di Veritas nel periodo, è pari a 14.509.202 euro. Pertanto devono essere ancora inseriti nel sistema informativo ulteriori recuperi, pari a 527.916 euro.

L'emersione di aree di evasione/elusione ha inoltre incrementato la superficie assoggettata a TIA a regime. Gli incrementi annui a regime che ne sono derivati sono di circa 3.257.000 euro. La sommatoria dal 2006 al 2011 degli incrementi a regime effettuati è pari a circa 10.539.000 euro.

Il costante monitoraggio di ogni situazione di potenziale contenzioso ha permesso limitare a sole cinque unità le vertenze fino ad ora instaurate.

Data Rec ha svolto l'attività di censimento TIA in numerosi altri comuni. Questo il consuntivo del recupero di arretrati effettuato:

Cavallino	398.420 euro;
Meolo	76.859 euro;
Chioggia	260.758 euro;
Vigonovo	72.886 euro;
Scorzè	7.945 euro;
Mogliano	12.415 euro.

L'importo relativo al Comune di Scorzè è anomalo in quanto l'affidamento è stato interrotto anticipatamente per problematiche interpretative insorte coll'Amministrazione Comunale sull'applicazione del Regolamento TIA. Anche gli affidamenti assegnati da ALISEA, relativi al censimento TIA per i Comuni di Jesolo e Eraclea sono stati anticipatamente risolti per problematiche interpretative.

### Recupero crediti

Sono stati affidati al recupero crediti, dal 2007 al 2011, complessivamente 48 lotti per un capitale di 16.043.711 euro.

I capitali recuperati e incassati, al 16 dicembre 2011, sono stati di 5.015.346 euro, pari al 31,3% dell'assegnato.

Nella tabella seguente sono riportati i dati statistici consuntivi, suddivisi per anno di affidamento dei vari lotti.

Anno	Num. Lotti	Capitale Affidato	Capitale Incassato	%	Lotti Chiusi
<b>2007</b>	4	1.578.371	642.780	40,7%	4
<b>2008</b>	9	1.357.832	404.679	29,8%	9
<b>2009</b>	17	5.194.258	1.838.819	35,4%	7
<b>2010</b>	6	3.243.560	1.373.300	42,3%	0
<b>2011</b>	12	4.669.690	755.768	16,2%	0
<b>Totale</b>	<b>48</b>	<b>16.043.711</b>	<b>5.015.346</b>	<b>31,3%</b>	<b>20</b>

Il risultati conseguiti nei lotti assegnati nel 2009 – 2010 sono migliori rispetto a quelli relativi ai lotti assegnati nel biennio precedente. Ciò è dovuto, oltre che alla curva di apprendimento, anche alla circostanza che i crediti assegnati sono mediamente più recenti.

Nella tabella seguente sono riportati i dati statistici consuntivi, suddivisi per capitale incassato nei diversi anni.

anno	Capitale Incassato	%
<b>2007</b>	211.864	4,2%
<b>2008</b>	942.104	18,8%
<b>2009</b>	848.314	16,9%
<b>2010</b>	1.118.585	22,3%
<b>2011</b>	1.894.479	37,8%
<b>Totale</b>	<b>5.015.346</b>	<b>100,0%</b>

Nell'ultimo biennio è stato effettuato il 60% degli incassi, contro il 40% del triennio precedente. Ciò è dovuto essenzialmente al graduale miglioramento della efficacia ed efficienza operativa.

I diversi lotti assegnati sono così suddivisi:

Veritas Venezia                      20;

Veritas Comuni Minori	16;
Veritas Energia	7;
Spim	2;
Vena	2;
Mogliano Ambiente	1.

### Bonifica Banche Dati

Nel corso dell'attività di recupero crediti si è evidenziato che un percentuale rilevante dell'insoluto è dovuto a problematiche presenti nelle banche dati di origine: indirizzi e/o intestatari scorretti, trasferimenti, decessi, procedure concorsuali, ecc.

Nella tabella sono riportate le percentuali delle pratiche recuperate a seguito di bonifica della banca dati, suddivise per data di affidamento dei lotti.

Il fenomeno risulta particolarmente rilevante nel Comune di Venezia.

Data affidamento lotti	Veritas Venezia	Comuni Minori	Veritas Energia
2007	16,3%	0,0%	7,5%
2008	10,5%	0,0%	12,1%
2009	26,4%	1,0%	1,0%
2010	0,3%	2,3%	0,0%
<b>Media</b>	<b>16,8%</b>	<b>1,0%</b>	<b>7,2%</b>

Da ciò è nato l'affidamento da parte di Veritas di una ulteriore linea di attività: bonificare le banche dati a partire dai primi riscontri di bollette inesitate.

L'attività è operativamente iniziata a luglio 2011 e sono stati affidati quattro lotti di lavoro, relativi a Venezia, Comuni del Mirese e Chioggia, per complessive 5.108 pratiche.

L'attività di bonifica, che è risultata operativamente piuttosto complessa, presenta uno stato di avanzamento lavori pari a circa l'80%

### RELAZIONI CON IL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio l'**organico del personale** si è ridotto a 9 unità, tutte stabilizzate a tempo indeterminato. In relazione ai fabbisogni e tenuto conto delle esigenze funzionali ed operative della società, le 6 unità precedentemente distaccate presso Veritas sono state assunte dalla Capogruppo nel corso del primo semestre.

La suddivisione per genere del personale in forza a fine anno è la seguente:

- ✓ Maschile 5 unità,
- ✓ Femminile 4 unità.

Il turn over nell'anno è stato di 6 unità.

La **sicurezza e salute sul lavoro** sono costantemente monitorate mediante aggiornamento del Documento sulla Valutazione dei Rischi. Dalla costituzione



della Società, non si è registrato alcun infortunio sul lavoro.

In applicazione del **Codice Etico**, si è mantenuto il "Modello di Organizzazione e Gestione", elaborato in conformità con i documenti della Capogruppo, e l'Organismo di Vigilanza ha continuato a svolgere la sua attività.

### **Analisi della gestione attraverso gli indicatori di risultato**

L'analisi economico finanziaria della gestione e gli indicatori economico patrimoniali sono stati elaborati con la tecnica della riclassificazione del conto economico e dello stato patrimoniale, redatti in base agli artt. 2424 e seguenti del Codice Civile.

### **Stato patrimoniale riclassificato**

Lo schema di stato patrimoniale è stato redatto secondo il criterio finanziario, riepilogando le attività in funzione del grado di liquidità e le passività in base al grado di esigibilità.

Sulla base di questa prima esposizione possiamo apprezzare il valore positivo del **Capitale Circolante Netto** (Attivo circolante – Passività correnti) che evidenzia una buona posizione di equilibrio monetario: **€ 426.459**.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2011</b>			
<b>Attivo</b>		<b>Passivo</b>	
Immobilizzazioni immateriali	4.098	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	30.170	Riserve	298.806
Immobilizzazioni finanziarie	0		0
<b>Attivo fisso</b>	<b>34.268</b>	<b>Mezzi propri</b>	<b>398.806</b>
Rimanenze	0	<b>Passività consolidate</b>	<b>61.921</b>
Liquidità differite	464.721		0
Liquidità immediate	366.113		0
<b>Attivo circolante</b>	<b>830.834</b>	<b>Passività correnti</b>	<b>404.375</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>865.102</b>	<b>Capitale di finanziamento</b>	<b>865.102</b>

### **Conto economico riclassificato**

Il conto economico è stato classificato secondo il criterio del valore aggiunto, che evidenzia il contributo dei fattori produttivi esterni ed interni all'azienda alla formazione del reddito operativo della gestione caratteristica, con l'obiettivo di

misurare il valore creato dall'impresa rispetto ai beni e servizi utilizzati, ed evidenziare i principali margini.

Il prospetto è stato inserito nella pagina di apertura della presente relazione.

### Analisi per indici

I principali indicatori di risultato sono riportati ponendo a confronto le risultanze dell'ultimo esercizio con quello precedente.

L'analisi viene sviluppata suddividendo gli indici nei seguenti gruppi: indicatori economici o di redditività, patrimoniali, di solvibilità e di produttività.

#### Indicatori economici

INDICI DI REDDITIVITA'		2011	2010
<b>ROE netto</b>	Risultato netto / Mezzi propri	<b>34%</b>	<b>21%</b>
<b>ROE lordo</b>	Risultato lordo / Mezzi propri	<b>55%</b>	<b>37%</b>
<b>ROI</b>	Risultato operativo / (cap. inv. - Pass. Op.)	<b>27%</b>	<b>-27%</b>
<b>ROS</b>	Risultato operativo / ricavi vendite	<b>20%</b>	<b>-20%</b>

**ROE** (Return on Equity) indica il tasso di redditività del capitale proprio, qui proposto in due versioni: rispetto al risultato al netto e al lordo delle imposte.

**ROI** (Return on Investment) esprime il tasso di redditività del capitale investito nella gestione caratteristica.

**ROS** (Return on Sales) esprime il tasso di redditività delle vendite.

#### Indicatori patrimoniali

INDICI FINANZIAMENTO DEGLI IMPIEGHI		2011	2010
<b>Mezzi propri - Attivo fisso</b>		<b>364.538</b>	<b>238.799</b>
<b>Mezzi propri / Attivo fisso</b>		<b>11,64</b>	<b>3,81</b>
<b>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</b>		<b>426.459</b>	<b>296.131</b>
<b>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</b>		<b>13,44</b>	<b>4,49</b>

Il **marginale di struttura**, la differenza tra capitale proprio e attività immobilizzate, indica la capacità di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri.

L'**indice di autocopertura del capitale fisso** deriva dal rapporto tra il capitale proprio e le attività immobilizzate, l'indice standard prevede valori superiori a 1.

Il **marginale di copertura delle immobilizzazioni** è dato dalla differenza tra le fonti durevoli, patrimonio netto e passività consolidate, e l'attivo immobilizzato.

L'**indice di copertura delle immobilizzazioni** deriva dal rapporto tra le fonti durevoli, date dal patrimonio netto e le passività consolidate, e l'attivo immobilizzato.

### Indicatori di solvibilità

INDICI DI SOLVIBILITA'	2011	2010
Attivo corrente - Passività correnti	<b>426.459</b>	<b>296.131</b>
Attivo corrente / Passività correnti	<b>2,05</b>	<b>1,60</b>
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	<b>426.459</b>	<b>296.131</b>
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	<b>2,05</b>	<b>1,60</b>

Il **capitale circolante netto** è il risultato della differenza tra l'attivo corrente e il passivo corrente; se positivo segnala la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con le risorse della gestione corrente.

L'**indice di disponibilità** è dato dal rapporto tra il capitale circolante e le passività correnti; l'indice standard è almeno pari a 2. Essendo influenzato dal valore del magazzino, nel caso come il nostro in cui questo manchi di fatto è equivalente al successivo indice di liquidità.

Il **marginale di tesoreria**, dato dalla differenza tra le liquidità immediate e differite e le passività correnti, segnala quando è negativo la presenza di momentanee tensioni finanziarie.

L'**indice di liquidità** è dato dal rapporto tra la somma delle disponibilità liquide immediate e differite e l'ammontare delle passività correnti; l'indice standard è almeno pari a 1.

### Indicatori di produttività

INDICI DEL PERSONALE	2011	2010
Ricavi delle vendite/ numero dipendenti	<b>103.064</b>	<b>71.524</b>
Costo del lavoro/ numero dipendenti	<b>32.762</b>	<b>31.634</b>
Valore aggiunto/ numero dipendenti	<b>71.134</b>	<b>29.706</b>
Costo del personale/ ricavi delle vendite	<b>0,43</b>	<b>0,54</b>

Il **fatturato per dipendente** è determinato dal rapporto tra i ricavi delle vendite e il numero dei dipendenti impiegati.

Il **costo per dipendente** è dato dal rapporto tra costo del lavoro e il numero dei dipendenti.

Il **valore aggiunto per dipendente** deriva dal rapporto tra il valore aggiunto e il numero dei dipendenti.

Il **costo del personale sul fatturato** è dato dal rapporto tra il costo del personale complessivo e i ricavi delle vendite.

### **Rapporti con imprese del gruppo**

La società è controllata al 99% da VERITAS e all'1% da ALISEA: di conseguenza entra nell'area di consolidamento della Capogruppo e i presenti dati di bilancio confluiranno nel Bilancio consolidato del Gruppo VERITAS.

Si riepilogano nel seguente prospetto i dati principali relativi ai rapporti economici intrattenuti con la Capogruppo.

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
VERITAS SpA	410.763	219.404	119.856	1.151.726
Veritas Energia Srl	65.886	0	0	35.524
Spim Srl	0	0	0	1.024
<b>TOTALE</b>	<b>€ 476.649</b>	<b>219.404</b>	<b>119.856</b>	<b>1.188.274</b>

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura**

Nei primi mesi del 2012 è stato implementato l'organico con l'assunzione di tre unità a tempo determinato impiegate per potenziare le attività dell'area sul recupero del credito.

La Capogruppo ha concretizzato la cessione del contratto passivo per il servizio di Contact Center a valere dal primo di febbraio del corrente anno col fine di sviluppare questo servizio ricercando le possibili sinergie con le originarie attività in capo all'Azienda.

Nei primi mesi dell'anno si è conclusa la selezione per la ricerca del personale da inserire nella posizione di responsabile del servizio di recapito.

La Capogruppo ha espresso la volontà di riorganizzare le attività di recupero dell'evasione ed elusione fia al suo interno concludendo quindi il relativo affidamento di servizio; in relazione a tale decisione le due unità tecniche specializzate sul tema sono state designate in distacco nel nuovo ufficio di Veritas.

Infine dall'inizio dell'anno 2012 è stato recepito l'indicazione del socio di maggioranza di utilizzare il nuovo logo studiato per meglio segnalare l'appartenenza al gruppo Veritas di Data Rec.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'anno 2012 segnerà una nuova ripartenza della società sulla base delle nuove linee delineate dalla proprietà nell'Assemblea di fine esercizio.

Giungerà quindi al termine la spinta economica della storica attività sul recupero dell'evasione tica che molte soddisfazioni ha dato al socio di maggioranza.

L'attività di Recupero Crediti, già entrata in una fase di pieno regime nello scorso esercizio, può ora essere considerata matura per affrontare la delicata situazione di difficoltà economica generale e vedrà quindi un ulteriore potenziamento e una riorganizzazione per la stabilizzazione dei flussi.

Prenderà corpo il servizio di Contact Center con la costituzione di un pool di risorse dedicate e l'obiettivo di attivare il tutto già nel corso dell'estate.

Conclusa la selezione per la posizione di responsabile delle attività di recapito si prevede nella seconda parte dell'anno di definire il progetto complessivo per affrontare questo nuovo filone di servizi al fine di poter iniziare la gestione a regime già dall'inizio dell'anno 2013.

### ***Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2011***

**Signori Soci,**

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che ora viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione.

In relazione a quanto precedentemente esposto, il Consiglio di Amministrazione Vi propone quanto segue:

- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2011 che chiude con un utile netto di € 135.086;
- di destinare l'utile di esercizio di € 135.086, per € 3.804 a riserva legale e per € 131.282 ad altre riserve.

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Massimiliano Hiche

## STATO PATRIMONIALE

---

DATA REC Srl	STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
--------------	--------------------	------------	------------

**A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI** 0 0

**B. IMMOBILIZZAZIONI**

**I Immobilizzazioni immateriali:**

1.	costi di impianto e di ampliamento		
2.	costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3.	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4.	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.098	42.485
5.	avviamento		
6.	immobilizzazioni in corso e acconti		
7.	altre		
<b>Totale</b>		4.098	42.485

**II Immobilizzazioni materiali:**

1.	terreni e fabbricati		
2.	impianti e macchinario		
3.	attrezzature industriali e commerciali		
4.	altri beni	30.170	42.456
5.	immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>Totale</b>		30.170	42.456

**III Immobilizzazioni finanziarie**

1.	partecipazioni in:		
a)	imprese controllate		
b)	imprese collegate		
c)	imprese controllanti		
d)	altre imprese		
2.	crediti:		
a)	verso imprese controllate		
b)	verso imprese collegate		
c)	verso controllanti		
d)	verso altri		
a)	esigibili entro es. successivo		
b)	esigibili oltre es. successivo		
3.	altri titoli		
4.	azioni proprie		
<b>Totale</b>		0	0

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI** 34.268 84.941

**C. ATTIVO CIRCOLANTE**

**I Rimanenze:**

1.	materie prime, sussidiarie e di consumo		
2.	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3.	lavori in corso su ordinazione		
4.	prodotti finiti e merci		
5.	acconti		
<b>Totale</b>		0	0

**II Crediti**

1.	verso clienti		
a)	esigibili entro es. successivo	0	0
b)	esigibili oltre es. successivo		
2.	verso imprese controllate		

# Bilancio d'Esercizio 2011 - DATA REC Srl

3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	370.292	384.452
<b>4.bis</b>	crediti tributari	2.504	28.383
<b>4.ter</b>	imposte anticipate	18.218	13.818
5.	verso altri:		
5.1	verso consociate		
	<b>a)</b> esigibili entro es. successivo	66.067	43.099
	<b>b)</b> esigibili oltre es. successivo		
5.2	verso altri:		
	<b>a)</b> esigibili entro es. successivo	738	1.069
	<b>b)</b> esigibili oltre es. successivo	26	26
	<b>Totale</b>	457.845	470.847
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		
1.	partecipazioni in imprese controllate		
2.	partecipazioni in imprese collegate		
3.	partecipazioni in imprese controllanti		
4.	altre partecipazioni		
5.	azioni proprie		
6.	altri titoli		
	<b>Totale</b>	0	0
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide:</b>		
1.	depositi bancari e postali	357.135	291.999
2.	assegni	7.905	18.880
3.	denaro e valori di cassa	1.073	206
	<b>Totale</b>	366.113	311.085
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>823.958</b>	<b>781.932</b>
<b>D.</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
I	Ratei attivi	0	0
II	Risconti attivi	6.876	9.915
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>6.876</b>	<b>9.915</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>865.102</b>	<b>876.788</b>
<b>A.</b>	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>		
I	Capitale	100.000	100.000
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale	16.196	12.796
V	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI	Riserve statutarie		
	<b>a)</b> fondo rinnovo impianti		
	<b>b)</b> fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
	<b>c)</b> riserva straordinaria		
	<b>d)</b> altre		
VII	Altre riserve		
	<b>a)</b> fondo contributi in c/capitale per investimenti		
	<b>b)</b> altre	147.524	142.932
	<b>c)</b> riserva da conferimento		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	135.086	67.992
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>398.806</b>	<b>323.720</b>



## B. FONDI PER RISCHI E ONERI

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. per imposte, anche differite		0
3. altri	20.000	0
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

### C. SUBORDINATO

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.921	57.352
<b>TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>41.921</b>	<b>57.352</b>

## D. DEBITI

1. obbligazioni		
2. obbligazioni convertibili		
3. debiti verso soci per finanziamenti		
4. debiti verso banche		
a) esigibili entro es. successivo		0
b) esigibili oltre es. successivo		
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
7. debiti verso fornitori:		
a) esigibili entro es. successivo	106.196	63.314
b) esigibili oltre es. successivo		
8. debiti rappresentati da titoli di credito		
9. debiti verso imprese controllate		
10. debiti verso imprese collegate		
11. debiti verso controllanti		
a) esigibili entro es. successivo	219.404	278.143
b) esigibili oltre es. successivo		
12. debiti tributari	18.442	12.246
13. debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.340	19.613
14. altri debiti		
14.1 debiti verso consociate		
a) esigibili entro es. successivo	0	1.560
b) esigibili oltre es. successivo	0	0
14.2 altri debiti		
a) esigibili entro es. successivo	47.993	109.315
b) esigibili oltre es. successivo		
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>404.375</b>	<b>484.191</b>

## E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei passivi:		150
II Risconti passivi:		11.375
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>0</b>	<b>11.525</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>865.102</b>	<b>876.788</b>
-----------------------	----------------	----------------

0 0

## CONTI D'ORDINE

31/12/2011

31/12/2010

## GARANZIE PRESTATE

### Fidejussioni

- verso imprese controllate

2.	verso imprese collegate	_____	
3.	verso controllanti	_____	
4.	verso imprese controllate da controllanti	_____	
5.	altre	2.582	2.582

## Lettere di Patronage

1.	verso imprese controllate	_____	
2.	verso imprese collegate	_____	
3.	verso controllanti	_____	
4.	verso imprese controllate da controllanti	_____	
5.	altre	_____	

<b>TOTALE GARANZIE PRESTATE</b>		<b>2.582</b>	<b>2.582</b>
---------------------------------	--	--------------	--------------

<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>2.582</b>	<b>2.582</b>
------------------------------	--	--------------	--------------

## CONTO ECONOMICO

---

# Bilancio d'Esercizio 2011 - DATA REC Srl

DATA REC Srl	CONTO ECONOMICO	2011	2010
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.102.781	1.072.867
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi		94.333	153.698
b) contributi in conto esercizio			
<b>Totale</b>		<b>94.333</b>	<b>153.698</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.197.114</b>	<b>1.226.565</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.117	2.908
7. Per servizi		398.469	576.528
8. Per godimento di beni di terzi		29.859	47.834
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi		319.691	409.023
b) oneri sociali		137.102	153.551
c) trattamento di fine rapporto		15.193	18.677
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		1.440	1.440
<b>Totale</b>		<b>473.426</b>	<b>582.691</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		38.387	55.805
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		12.285	6.142
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			20.000
<b>Totale</b>		<b>50.672</b>	<b>81.947</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
12. Accantonamenti per rischi		20.000	0
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		2.534	10.077
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>980.077</b>	<b>1.301.985</b>
<b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>		<b>217.037</b>	<b>-75.420</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15. Proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese			
<b>Totale</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			
3) controllanti			
4) altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			

d)	proventi diversi dai precedenti da:		
1)	imprese controllate	.....	
2)	imprese collegate	.....	
3)	controllanti	.....	
4)	altri	4.068	3.094
	<b>Totale</b>	<b>4.068</b>	<b>3.094</b>
<b>17.</b>	<b>Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>		
a)	imprese controllate	.....	
b)	imprese collegate	.....	
c)	controllanti	.....	
d)	altri	161	1.603
	<b>Totale</b>	<b>161</b>	<b>1.603</b>
<b>17. bis</b>	<b>Utili e perdite su cambi</b>		
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.907</b>	<b>1.491</b>
<b>D.</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18.</b>	<b>Rivalutazioni:</b>		
a)	di partecipazioni	.....	
b)	di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.	.....	
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	.....	
d)	altre	.....	
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19.</b>	<b>Svalutazioni</b>		
a)	di partecipazioni	.....	
b)	di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.	.....	
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	.....	
d)	altre	.....	
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20.</b>	<b>Proventi:</b>		
a)	plusvalenze da alienazioni	.....	
b)	altri	0	193.387
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>193.387</b>
<b>21.</b>	<b>Oneri:</b>		
a)	minusvalenze da alienazioni	.....	
b)	imposte relative a esercizi precedenti	.....	
c)	altri	0	
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>193.387</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>220.944</b>	<b>119.458</b>
<b>22.</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Imposte correnti	90.258	52.472
	Imposte anticipate/differite	-4.400	-1.006
	<b>Totale</b>	<b>85.858</b>	<b>51.466</b>
<b>26.</b>	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>135.086</b>	<b>67.992</b>

## NOTA INTEGRATIVA

---

Struttura e contenuto del Bilancio

---

Principi contabili e criteri di valutazione

---

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

---

Commenti alle principali voci del Conto Economico

---

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, così come previsto all'art. 2478-bis per le società a responsabilità limitata.

La nota contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il Bilancio d'Esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è redatto in unità di euro senza cifre decimali così come la presente nota integrativa, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

I prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e sulla base di quanto disposto dall'art. 2423-ter.

Per la rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio non sono state applicate le deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della competenza nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile.

Per quanto non richiamato dal citato articolo, e per ottemperare all'obbligo di integrare l'informativa di cui al terzo comma dell'art. 2423, si è fatto inoltre riferimento ai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Dette immobilizzazioni vengono ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori. Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie operate ai sensi delle apposite leggi.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico tecnica stimata delle immobilizzazioni materiali, con una riduzione del 50% delle aliquote stesse nel primo esercizio di acquisizione.

### **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, al netto dei fondi di svalutazione crediti stimati a fine esercizio, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai depositi bancari in c/c e dai valori in cassa.

### **RATEI E RISCONTI**

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

### **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

L'accantonamento per imposte sul reddito è determinato in base alla previsione dell'onere fiscale corrente, anticipato o differito, determinato in relazione alla vigenti norme tributarie.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La società è controllata da VERITAS SpA per una quota del 99%, pertanto rientrando nell'area di consolidamento di quest'ultima i dati del presente bilancio verranno inseriti nel bilancio consolidato del Gruppo VERITAS.



# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI € 0

Le quote di capitale sociale sono state interamente versate e pertanto non vi sono crediti verso i soci a questo titolo.

##### B) IMMOBILIZZAZIONI € 34.268

##### I) Immobilizzazioni immateriali € 4.098

Nel complesso le immobilizzazioni immateriali si decrementano di € 38.387 per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Valore ammortizzato	CONSIST. INIZIALE	Capitalizz azioni	Dismiss/Riclass	Svalutazioni	Ammortamento	CONSIST. FINALE
DIRITTI BREVETTO E UTILIZZ. INGEGNO			0					0
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	207.053	-164.568	42.485				-38.387	4.098
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI			0					0
<b>TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>	<b>207.053</b>	<b>-164.568</b>	<b>42.485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.387</b>	<b>4.098</b>

##### II) Immobilizzazioni materiali € 30.170

# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono alla mobilia, alla attrezzatura informatica e in genere alle attrezzature d'ufficio delle sedi operative di Mestre e di Venezia il cui dettaglio è riportato nel prospetto seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						TOTALE	
	Costo	Fondo ammort.	TOTALE	Da immob. in corso	Acquisiz.	Dismiss. Svalut.	Riclass. Costo	Ammort.	Riclass. Fondo		Variac. Fondo
<b>ALTRI BENI</b>											
mobili e arredi	44.753	-16.702	28.051					-5.371			<b>22.680</b>
App. di comunicazione	1.570	-879	691					-188			<b>503</b>
hardware/macch.uff.	33.632	-19.918	13.714					-6.727			<b>6.987</b>
<b>TOTALE</b>	<b>79.955</b>	<b>-37.499</b>	<b>42.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.170</b>

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 12.286, sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili a fine esercizio applicando, così come evidenziato nei criteri di valutazione, le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni.

Le aliquote di ammortamento applicate ai cespiti aziendali sono in linea con quanto previsto dalla normativa tributaria.

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella seguente tabella, ridotte del 50% per i beni entrati in funzione nell'anno per compensare il minor utilizzo temporale:

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA	AMMORTAMENTO
<b>ALTRI BENI</b>		
mobili e arredi	12,0%	5.371
apparecchi di comunicazione	20,0%	188
hardware e macchine ufficio	20,0%	6.727
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>12.286</b>

### III) Immobilizzazioni finanziarie

€ 0

Nel presente esercizio non vi sono quote di partecipazioni in altre società né altre tipologie di immobilizzazioni finanziarie.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 823.958

#### I) Rimanenze

€ 0

# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono rimanenze da rilevare.

### II) Crediti € 457.845

Si riferiscono quasi interamente (€ 370.292) a **crediti verso la società controllante** VERITAS SpA derivanti dall'attività di verifica delle unità immobiliari ai fini dell'applicazione della TIA e dall'attività di recupero dei crediti; per € 2.504 a **crediti tributari** per il saldo iva di fine anno; € 18.218 riguardano i **crediti per imposte anticipate** su accantonamenti eseguiti; per € 66.067 crediti verso le consociate Veritas Energia srl (€ 65.886) e Veneziana di Navigazione spa (€ 181); per € 764 a **crediti verso altri** per le dotazioni di cassa al personale.

Il fondo svalutazione crediti vale € 40.500 per far fronte a potenziali rischi di inesigibilità connessi ai crediti maturati.

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, distinti per natura, sono espone nel seguente prospetto:

CREDITI	Saldo iniziale			Variazioni dell'eserc.		Saldo finale		
	Valore origin.	Fondo svalutaz	Valore netto	Valore origin.	Fondo svalutaz	Valore origin.	Fondo svalutaz	Valore netto
CREDITI VERSO CLIENTI			0	0		0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE			0			0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE			0			0	0	0
CREDITI VERSO CONTROLLANTE	424.952	40.500	384.452	-14.160		410.792	40.500	370.292
CREDITI TRIBUTARI	28.383		28.383	-25.879		2.504	0	2.504
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	13.818		13.818	4.400		18.218	0	18.218
CREDITI VERSO IMPRESE CONSOCIATE	43.099		43.099	22.968		66.067	0	66.067
CREDITI VERSO ALTRI	1.095		1.095	-331		764	0	764
<b>TOTALE</b>	<b>511.347</b>	<b>40.500</b>	<b>470.847</b>	<b>-13.002</b>	<b>0</b>	<b>498.345</b>	<b>40.500</b>	<b>457.845</b>

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni € 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

### IV) Disponibilità liquide € 366.113

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

### Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Si riferiscono principalmente ai conti bancari e postali attivi alla data di chiusura dell'esercizio per € 357.135 e a valori in cassa e assegni per € 8.978.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

€ 6.876

##### I) Ratei Attivi

€ 0

##### II) Risconti attivi

€ 6.876

Si riferiscono ai costi da fatture ricevute nel corso dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi, come descritto nella seguente tabella:

	Importo
COSTI ASSISTENZA E CANONI SOFTWARE	0
RESIDUO BUONI PASTO	5.220
CANONE SERVIZIO INFOCAMERE	1.656
<b>TOTALE</b>	<b>6.876</b>

# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

### PASSIVO

#### A) PATRIMONIO NETTO

€ 398.806

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato, dalle riserve per complessivi € 163.720 e dal risultato positivo dell'esercizio di € 135.086.

La movimentazione del patrimonio netto è illustrata nel prospetto sottostante.

Nel corso dell'esercizio 2011 la società ha distribuito utili per un totale di € 60.000

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile di esercizio	Consistenza finale
CAPITALE	100.000				100.000
RISERVA LEGALE	12.796		3.400		16.196
ALTRE RISERVE	142.932		4.592		147.524
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO					0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	67.992		-67.992	136.086	136.086
<b>TOTALE</b>	<b>323.720</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>136.086</b>	<b>399.806</b>

Vengono analizzate di seguito le poste del patrimonio netto sotto il profilo della disponibilità, della loro possibile futura fruibilità e della eventuale utilizzazione nei precedenti esercizi.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
RISERVA LEGALE	16.196	B			
RISERVE STATUTARIE					
ALTRE RISERVE	147.524	A B C			
<b>TOTALE</b>	<b>163.720</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 20.000

Nel corso del 2011 è stato istituito un fondo per rischi su controversie legali per coprire eventuali oneri su una controversia legata al personale, che avrà la sua conclusione nell'esercizio successivo, per un importo stimato di € 20.000.

# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Nel prospetto seguente è evidenziata la movimentazione dei fondi per rischi e oneri.

FONDI PER RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza finale
FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI	0	20.000		20.000
FONDO PER IMPOSTE	0			0
FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 41.921

Il trattamento di fine rapporto diminuisce di € 15.431 rispetto al precedente esercizio, la sua variazione deriva dalle movimentazioni indicate nel prospetto seguente.

TFR	IMPORTO
CONSISTENZA INIZIALE	57.352
accantonamenti dell'esercizio	15.193
indennità liquidate nell'esercizio	-30.438
anticipi concessi	0
imposta su rivalutazione	-186
previdenza complementare	0
<b>CONSISTENZA FINALE</b>	<b>41.921</b>

### D) DEBITI

€ 404.375

I **debiti verso fornitori** ammontano a € 106.196 e si riferiscono a fatture non ancora liquidate per € 84.054 e a fatture da ricevere per € 22.142 relative a beni e servizi ricevuti.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 219.404; si riferiscono a fatture non liquidate per € 50.625 e fatture da ricevere per € 15.517 relative a beni e servizi. I debiti derivanti dai crediti affidati all'incasso da riversare ammontano a € 75.303, altri debiti per € 13.095, infine i debiti per l'adesione al consolidato fiscale per € 64.864.

I **debiti tributari** ammontano a € 18.442 e sono relativi al debito verso l'Erario per ritenute di acconto sui redditi di lavoro per € 9.610 e debiti per Irap per € 8.832.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 12.340 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 47.993, si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

### Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

La movimentazione delle voci che compongono i debiti è rappresentata nel seguente prospetto:

DEBITI	Consistenza iniziale	Variazioni nette	Consistenza finale
DEBITI VERSO BANCHE	0	0	0
ACCONTI		0	0
DEBITI VERSO FORNITORI	63.314	42.882	106.196
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	278.143	-58.739	219.404
DEBITI TRIBUTARI	12.246	6.196	18.442
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	19.613	-7.273	12.340
DEBITI VERSO SOCIETA' CONSOCIATE	1.560	-1.560	0
ALTRI DEBITI	109.315	-61.322	47.993
<b>TOTALE</b>	<b>484.191</b>	<b>-79.816</b>	<b>404.375</b>

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 0

#### CONTI D'ORDINE

Si segnala tra i conti d'ordine una garanzia fideiussoria di € 2.582 prestata alla Questura di Venezia in relazione all'attività di recupero dei crediti.

# Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

## Commenti alle principali voci del Conto Economico

### CONTO ECONOMICO

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 1.197.114

##### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€ 1.102.781

Nell'esercizio 2011 sono proseguite le attività nel settore della verifica delle unità immobiliari per l'accertamento dell'imponibile ai fini della tariffa di igiene ambientale nel territorio del comune di Venezia.

Analoghi servizi sono stati resi per il comune di Chioggia, di Cavallino-Treporti, di Jesolo e di Eraclea.

Nell'insieme questo settore ha prodotto ricavi per € 881.820, diminuisce rispetto al precedente esercizio di € 61.382 a seguito della ormai residuale attività nel comune di Venezia. Si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Per quanto riguarda l'attività di recupero dei crediti, l'altro settore in cui si sviluppa l'attività della società, i ricavi dell'esercizio ammontano a € 220.961, con un aumento di € 47.797 rispetto al precedente esercizio.

I servizi svolti hanno riguardato crediti da recuperare assegnati da Veritas e da Veneziana di Navigazione S.p.a. e Spim S.r.l. ( società controllate dalla capogruppo VERITAS); anche per questa attività si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Nell'insieme i ricavi derivanti dalle prestazioni aumentano di € 29.914 rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio dei ricavi è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2011	2010
Rilevazioni e censimento unità immobiliari	881.820	900.702
attività di recupero crediti	220.961	172.165
<b>Totale €</b>	<b>1.102.781</b>	<b>1.072.867</b>

##### 5) Altri ricavi e proventi

€ 94.333

Si riferiscono a rilevazioni di rimborsi, abbuoni e arrotondamenti attivi per € 5.551 e ricavi per fatture emesse alla controllante Veritas Spa per il distacco del personale € 88.782 ; complessivamente gli altri ricavi diminuiscono di € 59.365 rispetto all'esercizio 2010.



## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

### Commenti alle principali voci del Conto Economico

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 980.077

##### 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 5.117

Si riferiscono principalmente a materiale di cancelleria, ad attrezzature minute e ai consumi di carburante conseguenti all'utilizzo delle autovetture aziendali, nel complesso aumentano di € 2.209 rispetto al precedente esercizio.

Si riporta il dettaglio delle voci nel prospetto seguente.

ACQUISTI DI BENI	2011	2010
Materiali di consumo	299	781
Carburanti	4.442	1.728
Cancelleria e stampati	376	399
<b>Totale €</b>	<b>5.117</b>	<b>2.908</b>

##### 7) Costi per servizi € 398.469

Le voci principali riguardano il servizio tecnico di sviluppo planimetrico connesso alle attività di accertamento per la tariffa di igiene ambientale per € 115.683 ( diminuisce di € 54.285 rispetto all'esercizio 2010), i servizi tecnici per le attività di recupero dei crediti, le collaborazioni e canoni di assistenza per € 79.193 ( diminuiscono di € 62.292 rispetto all'esercizio 2010); i costi di service per la gestione dell'amministrazione, delle retribuzioni e dei servizi informatici per € 28.819 ( diminuiscono di € 19.263 rispetto all'esercizio 2010), i costi relativi al personale posto in distacco dalla Capogruppo per € 16.906 ( diminuiscono di € 35.603 rispetto all'esercizio 2010).

Si segnala che il costo del Consiglio di Amministrazione è pari a € 102.288.

Nel complesso i costi per servizi diminuiscono di € 178.059 rispetto al precedente esercizio .

Si fornisce nel prospetto seguente il dettaglio dei servizi raggruppati per tipologia.

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

### Commenti alle principali voci del Conto Economico

SPESE PER SERVIZI	2011	2010
consumi utenze	14.262	11.960
spese condominiali, pulizia e vigilanza	8.530	11.761
spese postali	11.979	16.351
Manutenzioni ordinarie	0	0
Pubblicità e promozioni	1.744	0
Servizi tecnici planimetrici	115.683	169.968
Services amministrativi	28.819	48.082
Servizi tecnici e collaborazioni	72.176	135.465
Personale distaccato	16.906	52.509
Mensa	19.065	20.586
Altri servizi	7.017	6.020
Consiglio di Amministrazione e Organismo di Vigilanza	102.288	103.826
<b>Totale</b>	<b>€ 398.469</b>	<b>576.528</b>

#### 8) Costi per godimento di beni di terzi € 29.859

Rispetto all'esercizio 2010 diminuiscono di € 17.975 e si riferiscono ai canoni di locazione per la sedi operative di Mestre e di Venezia e al noleggio di due autovetture utilizzate per l'espletamento delle attività aziendali.

#### 9) Costi per il personale € 473.426

La struttura organizzativa della società durante l'esercizio ha perso progressivamente sei unità, attestandosi a fine esercizio su 9 unità; i costi comprendono le retribuzioni corrisposte al personale, le retribuzioni differite, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda e diminuiscono di € 109.265 rispetto al precedente esercizio.

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

### Commenti alle principali voci del Conto Economico

La movimentazione dell'anno per il personale dipendente, suddiviso per categoria ed espresso in numero medio annuo full time equivalente, viene riportata nel prospetto seguente.

ORGANICO MEDIO ANNUO F.T.E.	2010	variazioni	2011
dirigenti	0,0	0,0	0,0
quadri	0	0	0
impiegati	15,0	4,3	10,7
operai	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>15,0</b>	<b>4,3</b>	<b>10,7</b>

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni

€ 50.672

##### a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

€ 38.387

Si riferiscono ai prodotti software specifici delle attività tecniche e a quelli ordinari, tipici delle postazioni informatiche.

Rispetto all'esercizio 2010 diminuiscono di € 17.418.

##### b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

€ 12.285

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono relativi ai mobili e alle attrezzature informatiche e di telecomunicazione; aumentano di € 6.143 rispetto al precedente esercizio.

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella tabella allegata a commento delle immobilizzazioni tecniche nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ridotte del 50% per i beni entrati in esercizio durante l'anno.

##### d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€ 0

Nel presente esercizio non si è ritenuto di procedere con un accantonamento al Fondo svalutazione crediti, considerando il fondo capiente a € 40.500 al pari dello scorso esercizio.

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

---

### Commenti alle principali voci del Conto Economico

#### **12) Accantonamenti per rischi** **€ 20.000**

Si riferiscono all'accantonamento sul fondo rischi per controversie legali a copertura di eventuali oneri su una causa in corso da parte di un ex lavoratore con contratto interinale della società.

#### **14) Oneri diversi di gestione** **€ 2.534**

Si riferiscono principalmente a tributi sostenuti nel corso dell'esercizio a titolo di imposta di bollo e vidimazione libri sociali e a diritti e visure camerali; diminuiscono di € 7.543 rispetto al precedente esercizio.

#### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI** **€ 3.907**

#### **16) Altri proventi finanziari** **€ 4.068**

I proventi finanziari si riferiscono alle competenze maturate nel periodo sulle giacenze bancarie; aumentano di € 974 rispetto all'esercizio 2010.

#### **17) Interessi ed altri oneri finanziari** **€ 161**

Si riferisco alle commissioni per la tenuta del conto corrente bancario e diminuiscono di € 1.442 rispetto al precedente esercizio.

#### **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** **€ 0**

Nel presente esercizio non sono state rilevate rettifiche di attività finanziarie.

#### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** **€ 0**

#### **22) Imposte sul reddito d'esercizio** **€ 85.858**

---

## Nota Integrativa - Bilancio 2011 – DATA REC Srl

---

### Commenti alle principali voci del Conto Economico

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano di € 85.858 con un aumento di € 33.392 rispetto all'esercizio 2010.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2011.

<b>IMPOSTE</b>	<b>aliquote</b>	<b>Correnti</b>	<b>aliquote</b>	<b>Differite</b>	<b>Anticipate</b>	<b>Totali</b>
IRAP	3,9%	24.296	3,9%	0	0	24.296
IRES	27,5%	65.962	27,5%	0	-4.400	61.562
<b>Totale</b>		<b>90.258</b>		<b>0</b>	<b>-4.400</b>	<b>85.858</b>

per il Consiglio di Amministrazione  
il Presidente  
Dott. Massimiliano Hiche

## PROSPETTI SUPPLEMENTARI

---

## DATA REC Srl - RENDICONTO FINANZIARIO

Esercizio 2011

**Posizione Finanziaria Netta Iniziale** **311**

### Gestione corrente

Risultato netto	135
Ammortamenti	51
Variazione netta fondi rischi e svalutazioni	20
Variazione netta TFR	(15)

**Totale autofinanziamento** **190**

### Variazione del circolante

(Incremento) decremento dei crediti	(23)
(Incremento) decremento rimanenze	0
Incremento (decremento) dei debiti netti	(21)
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	13

**Totale gestione corrente** **160**

### Gestione investimenti

Immobilizzazioni tecniche	0
Immobilizzazioni Immateriali	0
Partecipazioni	0

**Totale gestione investimenti** **0**

### Rapporti con controllante

Incremento (decremento) debiti verso controllante	(59)
(Incremento) decremento crediti verso controllante	14

**Totale rapporti con controllante** **(45)**

### Gestione finanziaria

Aumenti di capitale	(60)
Finanziamenti di terzi	0

**Totale gestione finanziaria** **(60)**

**Variazione della PFN** **55**

**Posizione Finanziaria Netta Finale** **366**

Importi in migliaia di euro

**RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE**

<b>IRES</b>	<b>IMPONIBILE</b>	<b>IMPOSTA</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>220.944</b>	
IRES teorica (27,5%)		<b>60.760</b>
<b>Differenze temporanee Deducibili in es. successivi</b>	<b>16.000</b>	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Perdita fiscale</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>	20.000	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	20.000	
<i>Altre differite</i>	- 24.000	
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>		
<i>Utilizzo perdite precedenti</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>	-	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>		
<b>IRES anticipata/differita</b>		- 4.400
<b>Differenze permanenti</b>	<b>2.918</b>	
<i>Costi gestione automezzi</i>	1.289	
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>	1.148	
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>		
<i>Altri costi non deducibili</i>	1.099	
<i>Ace</i>	- 240	
<i>IRAP deducibile</i>	- 378	
<b>IRES su differenze permanenti</b>		<b>802</b>
<b>TOTALE IMPONIBILE IRES</b>	<b>239.862</b>	
<b>IRES EFFETTIVA</b>		<b>65.962</b>



## Bilancio d'Esercizio 2011 - DATA REC Srl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	217.037	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>592.621</b>	
<i>Costi del personale</i>	473.426	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	102.288	
<i>Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori</i>		
<i>Svalutazione crediti</i>	-	
<i>Indennità kilomeriche</i>		
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>	16.907	
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>	20.000	
<b>Base imponibile teorica IRAP</b>	<b>829.658</b>	
<b>IRAP teorica (3,9%)</b>		<b>32.357</b>
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi		
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>		
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
<b>IRAP anticipata/differita</b>		
Differenze permanenti	- 206.694	
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>		
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>		
<i>Sopravvenienze attive str. tassate</i>		
<i>INAIL + Disabili</i>	- 1.709	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	- 117.872	
<i>Altri costi non deducibili</i>	1.669	
<i>Altri ricavi non tassate</i>	- 88.782	
<b>IRAP su differenze permanenti</b>		<b>- 8.061</b>
<b>TOTALE IMPONIBILE IRAP</b>	<b>622.964</b>	
<b>IRAP EFFETTIVA</b>		<b>24.296</b>

## Bilancio d'Esercizio 2011 - DATA REC Srl

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2011			Esercizio 2010		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
compensi non corrisposti	20.000	27,50%	5.500	24.000	27,50%	6.600
fondo rischi	20.000	27,50%	5.500		27,50%	-
fondo svalutazione crediti	26.248	27,50%	7.218	26.248	27,50%	7.218
totale	<b>66.248</b>		<b>18.218</b>	<b>50.248</b>		<b>13.818</b>
IMPOSTE DIFFERITE						
totale	-		-	-		-
totale netto	<b>66.248</b>		<b>18.218</b>	<b>50.248</b>		<b>13.818</b>