



BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag. 3
<hr/>	
PROSPETTI DI BILANCIO	
Stato Patrimoniale	“ 19
Conto Economico	“ 24
<hr/>	
NOTA INTEGRATIVA	“ 28
Struttura e contenuto del Bilancio	“ 29
Principi contabili e criteri di valutazione	“ 30
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“ 31
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“ 39
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	
Rendiconto finanziario	“ 46
Riconciliazione delle imposte	“ 47
Imposte anticipate e differite	“ 49

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 2012, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un **risultato dell'esercizio di - 49.978 euro**.

A tale risultato si perviene imputando un ammontare di imposte per -7.572 euro al risultato lordo pari a -57.550 euro.

CONTO ECONOMICO	2012	%
Ricavi delle vendite	936.759	75,6%
Produzione interna	89.179	7,2%
Altri ricavi	213.955	17,3%
Valore della Produzione	1.239.893	100,0%
Costi esterni operativi	806.070	65,0%
Valore Aggiunto	433.823	35,0%
Costo del personale	491.890	39,7%
Accantonamenti	0	0,0%
EBITDA	-58.067	-4,7%
Ammortamenti e svalutazioni	25.394	2,0%
Risultato Operativo	-83.461	-6,7%
proventi e oneri finanziari	957	0,1%
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,0%
gestione straordinaria	24.954	2,0%
Risultato Lordo	-57.550	-4,6%
Imposte di esercizio	-7.572	-0,6%
Risultato Netto	-49.978	-4,0%

L'esercizio 2012 è stato caratterizzato da una forte azione di riorganizzazione delle attività e dalle nuove linee di sviluppo da Voi indicate alla fine della precedente annualità nell'occasione del rinnovo del Consiglio di Amministrazione.

La principale attività relativa al censimento della tariffa di igiene ambientale ha esaurito il suo compito di recupero straordinario dell'elusione ed evasione delle aree assoggettate e sono stati attivati due nuovi servizi, il Call Center e il Recapito Corrispondenza.

Le fasi di start up delle due nuove attività hanno inevitabilmente pesato sull'esercizio di avvio ed influito sulla redditività complessiva, così come preventivato anche nella fase di definizione del budget annuale.

Il **valore della produzione, pari a 1.239.893 euro**, si riferisce per 936.759 ai ricavi derivante dai servizi principali di vendita, per 89.179 a costi interni pluriennali e per 213.955 ad altri proventi e ricavi minori.

Rispetto al precedente esercizio i ricavi complessivi si incrementano di 42.779 euro.

L'attività di *censimento della tariffa di igiene ambientale*, principale fonte di ricavi fino al precedente esercizio, è stata trasferita in capo a Veritas all'inizio dell'anno 2012 a seguito della riorganizzazione dei servizi messa in atto dalla Capogruppo.

I ricavi dell'esercizio, pari a 121.094 euro, si riferiscono alla definizione delle ultime pratiche prima della riconsegna definitiva agli uffici di Veritas.

Rispetto all'esercizio 2011 diminuiscono di 718.226 euro.

I ricavi dell'attività di *recupero crediti* sono relativi ai servizi di incasso dei lotti di crediti in sofferenza affidati in particolare da Veritas ma anche dalle altre società del Gruppo, di seguito l'elenco della clientela:

- Veritas SpA
- Veritas Energia Srl
- Spim SpA
- Ve.Na. SpA
- Mogliano Ambiente SpA
- Alisea SpA

I ricavi dell'esercizio ammontano a 274.744 euro, con un aumento di 11.283 euro rispetto al precedente esercizio.

L'attività di *call center*, la prima dei due nuovi servizi avviati nell'anno, è iniziata nel mese di febbraio con la cessione da parte di Veritas del contratto sottoscritto col precedente operatore esterno, i ricavi del periodo ammontano a 514.309 euro.

Riguarda i servizi di gestione telefonica dei contatti degli utenti della Capogruppo ed altre attività di supporto nella gestione delle pratiche di back office.

La seconda attività avviata nell'anno 2012 riguarda i *servizi di recapito della corrispondenza e servizi di stampa*, progettati nel secondo semestre dell'anno ed avviati effettivamente a partire dal mese di dicembre, con riferimento alle spedizioni di Veritas e Veritas Energia .

Gli effetti economici sull'esercizio in esame sono pertanto limitati, i ricavi del periodo ammontano a 26.612 euro.

Nel prospetto seguente si riporta la situazione di sintesi delle varie componenti di ricavo.

VALORE DELLA PRODUZIONE	2012	%
censimento tia	121.094	9,8%
recupero crediti	274.744	22,2%
call center	514.309	41,5%
recapito e stampa	26.612	2,1%
produzione interna	89.179	7,2%
altri ricavi	213.955	17,3%
	€ 1.239.893	100,0%

I **costi esterni operativi, pari a 806.070 euro**, rappresentano il 65 % dei ricavi e si riferiscono alle seguenti tipologie di costo.

COSTI ESTERNI OPERATIVI	2012	%
acquisto materiali	10.307	1,3%
servizi	715.734	88,8%
noleggi e fitti	41.584	5,2%
oneri diversi	38.445	4,8%
	€ 806.070	100,0%

La voce più significati riguarda i costi per servizi, tra questi la rilevanza maggiore è assunta dal costo dell'operatore esterno per l'attività di call center (460.671). Nel complesso i costi esterni operativi si incrementano di 370.091 euro rispetto al precedente esercizio in relazione alle nuove attività avviate nel corso dell'anno.

Il **valore aggiunto, pari a 433.823 euro**, si decrementa di 327.312 euro rispetto all'esercizio 2011 e rappresenta il 35 % del valore della produzione.

Il **costo del personale, pari a 491.890 euro**, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente pari a 13,9 unità.

Aumenta di 18.464 euro rispetto all'anno precedente in relazione al turnover del personale.

L'organico al 31 dicembre 2012 è di 28 unità che risultano così ripartite nei vari servizi operativi:

- 8 impiegati nel Servizio Recupero Crediti,
- 15 impiegati nel Servizio Call Center,
- 1 impiegato nel Servizio Recapito e Stampa,
- 4 impiegati distaccati in Veritas.

Il **Margine Operativo Lordo, pari a -58.067 euro**, si decrementa di 325.776 euro rispetto al precedente esercizio.

Il **Risultato Operativo**, che ammonta a -83.461 euro, è stato determinato allocando un ammortamento annuo di 25.394 euro.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati **investimenti** per un valore di 172.648 euro, legati principalmente all'allestimento della logistica e alle attrezzature per

i nuovi servizi avviati. Il volume complessivo degli investimenti realizzati dall'inizio dell'attività è pari a 459.656 euro.

La **gestione finanziaria** ha generato un saldo positivo per 957 euro, mentre la **gestione straordinaria** ha contribuito positivamente per 24.954 euro al risultato complessivo.

Il **Risultato Lordo prima delle imposte è pari a -57.550** e si decrementa di 278.494 euro rispetto al precedente esercizio.

AREE DI OPERATIVITA'

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

Censimento Tariffa Igiene Ambientale

Con l'esercizio 2012 si è conclusa l'esperienza di Data Rec per quanto riguarda le attività di censimento della tariffa di igiene ambientale con lo scopo di recuperare volumi imponibili aggredendo il fenomeno dell'evasione ed elusione.

Terminato il lavoro legato alle verifiche massive l'attività ora assume una veste ordinaria, si tratta ora di mantenere la situazione sotto controllo con una normale attività d'ufficio ed è per questo motivo che la Capogruppo ha deciso di riportare questa incombenza all'interno della propria organizzazione in rapporto diretto con le proprie strutture di gestione dell'utenza.

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% andando ben oltre le aspettative.

	Terraferma		Centro Storico		Totale	
Cons. 2006	1.384.760	17%	0	0%	1.384.760	9%
Cons. 2007	2.953.162	36%	175.596	2%	3.128.758	20%
Cons. 2008	1.792.885	22%	1.806.795	25%	3.599.680	23%
Cons. 2009	977.895	12%	1.153.994	16%	2.131.889	14%
Cons. 2010	387.399	5%	2.272.402	31%	2.659.801	17%
Cons. 2011	560.714	7%	1.571.516	22%	2.132.230	14%
Cons. 2012	160.004	2%	243.643	3%	403.647	3%
Totale	8.216.819	53%	7.223.946	47%	15.440.765	100%

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

Oltre all'ambito veneziano Data Rec ha svolto l'attività di censimento TIA in numerosi altri comuni del territorio servito da Veritas con proficui risultati in particolare a Cavallino-Treporti e Chioggia.

Di seguito l'elenco dei altri ambiti comunali dove è stato svolto il servizio di recupero della fia nel periodo dal 2006 al 2012:

- Cavallino-Treporti
- Meolo
- Chioggia
- Vigonovo
- Scorzè
- Mogliano Veneto

Recupero crediti

Sono stati affidati al recupero crediti, dal 2007 al 2012, complessivamente 58 lotti per un capitale di oltre 20 milioni di euro.

I capitali recuperati e incassati, al 31 dicembre 2012, ammontano a 6.430.059 di euro, pari al 31,5% 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
2007	4	1.578.371	642.780	41%	4
2008	9	1.357.832	404.679	30%	9
2009	17	5.194.258	1.838.819	35%	15
2010	6	3.171.489	1.458.889	46%	0
2011	12	4.332.600	1.508.460	35%	1
2012	10	4.780.519	577.332	12%	0
Totale	58	20.415.069	6.430.959	31,5%	29

I crediti relativi ai lotti affidati fino al 2010 si possono considerare sostanzialmente conclusi o in via di chiusura, mentre l'annualità 2011 presenta ancora un discreto numero di pratiche in corso di riscossione.

L'ultima annualità in ordine di tempo, il 2012, è di per se poco significativa come percentuale di incasso essendo la media dei vari lotti ricevuti nel corso dell'anno, compresi quelli delle ultime mensilità dove la fase di recupero è appena stata avviata.

I lotti affidati nel corso dell'esercizio 2012 ammontano a 4.780.519 euro e sono relativi principalmente a crediti della Capogruppo.

Nel corso dell'esercizio è stata avviata l'attività di recupero crediti anche per conto del socio Alisea con un primo lotto relativo ai crediti fia degli utenti del Comune di Musile di Piave.

L'incassato complessivo nell'anno relativo all'insieme di lotti ancora aperti è stato superiore a 1,3 milioni di euro.

I diversi lotti assegnati dall'inizio dell'attività alla fine dell'anno 2012 risultano così suddivisi:

- Veritas Venezia 45
- Veritas Energia 7
- Spim 2
- Vena 2
- Mogliano Ambiente 1
- Alisea 1

Call center

Il servizio di call center è stato attivato all'inizio dell'esercizio con l'affidamento da parte di Veritas delle attività di gestione telefonica dei contatti degli utenti per i servizi di igiene ambientale e del sistema idrico integrato.

Inizialmente si è utilizzato in forma piena il precedente operatore telefonico scelto dalla Capogruppo procedendo contemporaneamente a selezionare il personale specializzato da collocare nel servizio ed allestire i locali da dedicare alla gestione di questa attività.

Il servizio con operatori interni è effettivamente iniziato nel mese di settembre con la fase di formazione e la messa in operatività del sistema nell'ultimo trimestre dell'anno.

Nel 2012 la gestione ha riguardato la sola Capogruppo con un volume complessivo di contatti riassunto nel seguente prospetto.

ATTIVITA' 2012 - TOTALE		
MESI	TELEFONATE RICEVUTE	MINUTI CONVERSATI
Gennaio	-	-
Febbraio	16.762	72.153
Marzo	18.738	76.206
Aprile	14.183	56.198
Maggio	17.497	71.103
Giugno	17.256	68.607
Luglio	15.825	61.902
Agosto	15.623	60.890
Settembre	15.976	61.690
Ottobre	20.634	69.551
Novembre	18.363	66.856
Dicembre	13.001	48.911
Totale	183.858	714.066
media mese	16.714	64.915

L'avvio di questa nuova attività ha comportato l'allestimento di una specifica sede di lavoro, limitrofo alla sede direzionale di Data Rec, con la creazione di 18 postazioni per gli operatori e 2 postazioni per i referenti di coordinamento.

Le postazioni sono state dotate delle apposite attrezzature informatiche per dialogare attraverso la piattaforma telefonica con i gestionali dei clienti sia, con tipologia inbound che con servizi di tipo outbound.

In previsione di una gestione interna dei servizi di call center Veritas aveva acquisito nel corso dell'anno 2011 la piattaforma telefonica con tecnologia avanzata dalla ditta Bizmatica Sistemi Spa, società specializzata su questo fronte, da destinare ad un ufficio di contact center evoluto ed integrato alla telefonia IP.

Con l'avvio del servizio la capogruppo ha concesso in uso a Data Rec la propria piattaforma telefonica per l'utilizzo nei servizi a favore di Veritas stessa, delle altre aziende del Gruppo e degli altri clienti potenziali indicati dal socio di riferimento.

Recapito e stampa

Il decreto legislativo 31 marzo 2011 n.58, entrato in vigore il 30 aprile 2011, ha completato il processo di liberalizzazione del mercato postale con l'abolizione della riserva sui limiti di peso e prezzo degli invii di corrispondenza, della pubblicità diretta per corrispondenza e delle raccomandate attinenti alle procedure della pubblica amministrazione.

Pertanto, a far data dal 30 aprile 2011 gli operatori postali in possesso di licenza individuale e di autorizzazione generale possono fornire i servizi che rientrano nel campo di applicazione del titolo abilitativo conseguito purché non compresi tra quelli affidati in esclusiva al fornitore del servizio universale.

Alla luce di questa modifica normativa Veritas ha deciso di affidare alla sua controllata l'organizzazione del servizio di recapito della corrispondenza massiva e ordinaria del Gruppo.

Per dar seguito a questo progetto, nel secondo semestre dell'anno 2012, si è proceduto con l'allestimento di due sedi operative, una nel centro storico veneziano e una nella zona di terraferma all'interno del Centro Direzionale di Mestre e al reperimento sul mercato di una risorsa di qualità, già esperta del settore, per gestire l'operatività dell'unità organizzativa.

L'attività è iniziata nel mese di novembre utilizzando i precedenti fornitori esterni selezionati dalla Capogruppo, individuando nel contempo le risorse interne da impiegare tra il personale già in forza a Veritas Spa che, diversamente, difficilmente avrebbe potuto trovare idonea occupazione nell'ambito dei servizi di istituto gestiti dall'Azienda.

Dall'inizio dell'anno 2013 nelle due sedi operative è stato collocato un primo nucleo di operatori per il recapito diretto all'interno del territorio veneziano della

corrispondenza massiva ed ordinaria e i servizi di fattorinaggio tra le sedi del gruppo e gli enti esterni.

L'attività di recapito svolta nell'esercizio 2012 ha riguardato la consegna dei documenti emessi da Veritas e da Veritas Energia nel mese di dicembre, di seguito i volumi lavorati.

RECAPITI 2012			
PERIODO	CONSEGNE TOTALI		
	MASSIVA	ORDINARIA	TOTALE
Ottobre	-	-	-
Novembre	-	-	-
Dicembre	80.158	7.023	87.181
<i>Totale</i>	80.158	7.023	87.181

RELAZIONI CON IL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio l'**organico del personale** è passato dalle 9 unità iniziali alle 28 risultanti a fine periodo, in particolare n. 13 stabilizzate a tempo indeterminato e 15 con contratti a termine.

Il forte aumento è dovuto alla fase di avvio delle due start up richiamate in precedenza che hanno richiesto l'inserimento di personale specializzato.

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

- ✓ Maschile 9 unità,
- ✓ Femminile 19 unità.

Il turn over nell'anno è stato di 19 unità.

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

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 posizione di equilibrio monetario: **€ 227.528**.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2012			
Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	94.948	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	86.574	Riserve	248.828
Immobilizzazioni finanziarie	0		
Attivo fisso	181.522	Mezzi propri	348.828
Rimanenze	0	Passività consolidate	60.222
Liquidità differite	368.453		
Liquidità immediate	231.305		
Attivo circolante	599.758	Passività correnti	372.230
Capitale investito	781.280	Capitale di finanziamento	781.280

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.

La particolare e temporanea situazione del 2012 derivante dall'avvio delle due fasi di start up ha influenzato negativamente in particolare gli indici economici. Con una effettiva scarsa comparabilità con le precedenti annualità.

Indicatori economici

INDICI DI REDDITIVITA'		2012	2011	2010
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri	-14%	34%	21%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	-16%	55%	37%
ROI	Risultato operativo / (cap. inv. - Pass. Op.)	-36%	16%	-27%
ROS	Risultato operativo / ricavi vendite	-28%	11%	-20%

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		2012	2011	2010
Mezzi propri - Attivo fisso		167.306	364.538	238.779
Mezzi propri / Attivo fisso		1,92	11,64	3,81
(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso		227.528	426.459	296.131
(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso		2,25	13,44	4,49

Il **margine 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 **margine 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'		2012	2011	2010
Attivo corrente - Passività correnti		227.528	426.459	296.131
Attivo corrente / Passività correnti		1,61	2,05	1,60
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti		227.528	426.459	296.131
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti		1,61	2,05	1,60

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	2012	2011	2010
Ricavi delle vendite/ numero dipendenti	67.344	122.531	71.524
Costo del lavoro/ numero dipendenti	35.362	52.603	38.846
Valore aggiunto/ numero dipendenti	18.570	74.371	29.706
Costo del personale/ ricavi delle vendite	0,53	0,43	0,54

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		273.940	149.552	179.874	1.000.019
Veritas Energia Srl		43.328			66.994
Spim Srl					2.571
VeNa SpA					936
Alisea SpA		8.270	5.682		7.503
TOTALE	€	325.538	155.234	179.874	1.078.023

PROSPETTIVE DI RISANAMENTO ECONOMICO DELLA SOCIETA'

L'esercizio 2012 chiude con un risultato negativo, per la prima volta dall'inizio dell'attività dell'Azienda.

Come evidenziato anche nei precedenti punti della presente relazione questo evento deriva essenzialmente da due fatti:

- la cessazione della principale attività aziendale in termini di fatturato e margini
- la fase di start up di ben due nuovi servizi

Il Consiglio di Amministrazione, ben consapevole fin dall'inizio del suo mandato del carattere straordinario di questa annualità, ha predisposto un budget annuale che teneva conto dei costi da sopportare per l'attivazione del servizio di call center e delle attività di recapito della corrispondenza e del mancato apporto dell'attività di censimento della tta.

Il budget approvato per l'esercizio 2012 presentava un risultato netto di -107.955 euro, il consuntivo finale porta ad una perdita di - 44.978 euro, con un miglioramento quindi rispetto all'iniziale previsione.

Gli amministratori, ritenendo che la situazione economica della Vostra Azienda sia pienamente sotto controllo e che l'esercizio 2012 sia da considerare un picco negativo ma necessario per lo sviluppo delle nuove attività, hanno previsto che già nell'anno 2013 vi sarà il ritorno all'utile della gestione aziendale. Si riporta nel seguente prospetto, in sintesi, il budget 2013 con il confronto delle precedenti annualità.

CONTO ECONOMICO	CNS 2011	CNS 2012	BDG 2013
Ricavi delle vendite	1.102.781	936.759	2.363.485
Produzione interna	0	89.179	0
Altri ricavi	94.333	213.955	155.000
Valore della Produzione	1.197.114	1.239.893	2.518.485
Costi esterni operativi	435.979	806.070	1.437.151
Valore Aggiunto	761.135	433.823	1.081.334
Costo del personale	473.426	491.890	965.400
Accantonamenti	20.000	0	0
EBITDA	267.709	-58.067	115.934
Ammortamenti e svalutazioni	50.672	25.394	33.000
Risultato Operativo	217.037	-83.461	82.934
proventi e oneri finanziari	3.907	957	1.500
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
gestione straordinaria	0	24.954	0
Risultato Lordo	220.944	-57.550	84.434
Imposte di esercizio	85.858	-7.572	62.385
Risultato Netto	135.086	-49.978	22.049

Si segnala infine che la situazione patrimoniale dell'Azienda è più che positiva evidenziando un patrimonio netto al 31 dicembre 2012 di 348.828 euro così composto:

PATRIMONIO NETTO DATA REC AL 31 DICEMBRE 2012		
CAPITALE SOCIALE		100.000
RISERVA LEGALE		20.000
ALTRE RISERVE		278.806
PERDITA 2012	-	49.978
TOTALE PN		348.828

Le riserve accantonate negli anni sono quindi più che capienti per far fronte al ripiano della perdita dell'esercizio 2012 senza ricorrere all'intervento dei soci. Inoltre anche dopo il ripiano della perdita il patrimonio netto rimanente presenta un valore ben superiore rispetto ai valori di carico della partecipazione iscritta nel bilancio dei soci, come evidenziato nel prospetto seguente.

SOCI	QUOTA	PATRIMONIO NETTO	VALORE A BILANCIO SOCI	PLUSVALORE
VERITAS SpA	99%	345.340	113.850	231.490
ALISEA SpA	1%	3.488	2.738	750
	100%	348.828		

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

All'inizio del 2013 è iniziato il servizio diretto di recapito con l'impiego di 15 risorse tra personale in distacco dalla capogruppo e lavoratori interinali.

E' stata inoltre avviata una selezione interna tra il personale di Veritas per individuare ulteriori risorse da impiegare nelle medesime attività al fine di potenziare il servizio e procedere all'allargamento sul territorio.

Per quanto riguarda le attività di call center sono stati avviati i servizi anche nei confronti di altre aziende del Gruppo (Insula, Veritas Energia e Vier) che hanno deciso di affidarsi a Data Rec per la gestione delle loro attività nei confronti dell'utenza e/o clientela.

Inoltre l'ottimizzazione delle risorse in questo comparto sta consentendo l'impiego del personale anche in attività collaterali ed integrative di back office.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda il servizio di recupero dei crediti nell'anno 2013 si procederà ad un ulteriore perfezionamento delle metodologie di recupero dei crediti affidati, con particolare riguardo alla velocizzazione delle varie fasi di lavoro.

Inoltre dovrà essere affrontato il tema dello sviluppo delle professionalità anche nel comparto della gestione dei tributi, al fine di seguire l'evoluzione della tassa in tassa e di ampliare l'offerta dei servizi anche alle esigenze degli enti locali.

Nel servizio di call center si punterà all'ampliamento dell'offerta anche nei confronti delle altre aziende del Gruppo Veritas, puntando ad integrare l'offerta anche con servizi collaterali per passare dalla iniziale tipologia call center ad un servizio più ampio del tipo contact center.

Il servizio di recapito ha ampi margini di miglioramento essendo di fatto partito soltanto nel gennaio 2013, il perfezionamento dell'affidabilità delle risorse interne, la stabilizzazione dell'organico, l'ampliamento in altri territori economicamente vantaggiosi dovrebbe portare a quel presidio del territorio provinciale a cui si punta.

Da lì si può partire poi per l'ottimizzazione dei volumi ampliando l'offerta anche a soggetti diversi dal Gruppo Veritas.

Infine il 2013 potrà risultare interessante anche per l'ampliamento ad un ulteriore servizio primario di Veritas, il comparto delle letture dei contatori e delle attività di chiusura per morosità.

Sono intuibili le affinità col presidio del territorio del comparto recapito ed anche con la gestione dell'utenza morosa del servizio di recupero del credito, entrambi servizi già presenti in Data Rec.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2012

Signori Soci,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, 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 2012 che chiude con un risultato netto di € - 49.978;
- di ripianare la perdita dell'esercizio pari a 49.978 euro mediante l'utilizzo delle riserve disponibili che presentano piena capienza.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

STATO PATRIMONIALE

DATA REC Srl STATO PATRIMONIALE

31/12/2012 31/12/2011

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	24.551	
3.	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4.	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12	4.098
5.	avviamento		
6.	immobilizzazioni in corso e acconti	59.240	
7.	altre	11.145	

Totale 94.948 4.098

II Immobilizzazioni materiali:

1.	terreni e fabbricati		
2.	impianti e macchinario		
3.	attrezzature industriali e commerciali	29.411	
4.	altri beni	40.514	30.170
5.	immobilizzazioni in corso e acconti	16.649	

Totale 86.574 30.170

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		

Totale 0 0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 181.522 34.268

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		

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

4. prodotti finiti e merci			
5. acconti			
	Totale	0	0
II Crediti			
1. verso clienti			
a) esigibili entro es. successivo		0	0
b) esigibili oltre es. successivo			
2. verso imprese controllate			
3. verso imprese collegate			
4. verso controllanti		273.939	370.292
4.bis crediti tributari		17.167	2.504
4.ter imposte anticipate		0	18.218
5. verso altri:			
5.1 verso consociate			
a) esigibili entro es. successivo		51.598	66.067
b) esigibili oltre es. successivo			
5.2 verso altri:			
a) esigibili entro es. successivo		327	738
b) esigibili oltre es. successivo		26	26
	Totale	343.057	457.845
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1. partecipazioni in imprese controllate			
2. partecipazioni in imprese collegate			
3. partecipazioni in imprese controllanti			
4. altre partecipazioni			
5. azioni proprie			
6. altri titoli			
	Totale	0	0
IV Disponibilità liquide:			
1. depositi bancari e postali		230.426	357.135
2. assegni		0	7.905
3. denaro e valori di cassa		879	1.073
	Totale	231.305	366.113
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		574.362	823.958
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I Ratei attivi		0	0
II Risconti attivi		25.396	6.876
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	25.396	6.876
TOTALE ATTIVO		781.280	865.102

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale	100.000	100.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale	20.000	16.196
V Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI Riserve statutarie		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
c) riserva straordinaria		
d) altre		
VII Altre riserve		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) altre	278.806	147.524
c) riserva da conferimento		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-49.978	135.086
TOTALE PATRIMONIO NETTO	348.828	398.806

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

C. SUBORDINATO

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.222	41.921
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	60.222	41.921

D. DEBITI

1. obbligazioni		
2. obbligazioni convertibili		
3. debiti verso soci per finanziamenti		
4. debiti verso banche		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti		
a) esigibili entro es. successivo	9.114	
b) esigibili oltre es. successivo		
7. debiti verso fornitori:		
a) esigibili entro es. successivo	120.240	106.196
b) esigibili oltre es. successivo		
8. debiti rappresentati da titoli di credito		
9. debiti verso imprese controllate		
10. debiti verso imprese collegate		

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

11. debiti verso controllanti		
a) esigibili entro es. successivo	149.553	219.404
b) esigibili oltre es. successivo		
12. debiti tributari	20.284	18.442
13. debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.599	12.340
14. altri debiti		
14.1 debiti verso consociate		
a) esigibili entro es. successivo	5.682	0
b) esigibili oltre es. successivo	0	0
14.2 altri debiti		
a) esigibili entro es. successivo	40.758	47.993
b) esigibili oltre es. successivo		
TOTALE DEBITI	372.230	404.375

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei passivi:

II Risconti passivi:

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
--	----------	----------

TOTALE PASSIVO	781.280	865.102
-----------------------	----------------	----------------

0

0

CONTI D'ORDINE

31/12/2012 31/12/2011

GARANZIE PRESTATE

Fidejussioni

1. 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		

TOTALE GARANZIE PRESTATE	2.582	2.582
---------------------------------	--------------	--------------

TOTALE CONTI D'ORDINE	2.582	2.582
------------------------------	--------------	--------------

CONTO ECONOMICO

DATA REC Srl	CONTO ECONOMICO	2012	2011
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	936.759	1.102.781
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	89.179	
5.	Altri ricavi e proventi:		
a)	ricavi e proventi	213.955	94.333
b)	contributi in conto esercizio		
	Totale	213.955	94.333
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.239.893	1.197.114
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.307	5.117
7.	Per servizi	715.734	398.469
8.	Per godimento di beni di terzi	41.584	29.859
9.	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	358.421	319.691
b)	oneri sociali	113.960	137.102
c)	trattamento di fine rapporto	18.453	15.193
d)	trattamento di quiescenza e simili		
e)	altri costi	1.056	1.440
	Totale	491.890	473.426
10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.260	38.387
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.134	12.285
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	Totale	25.394	50.672
11.	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
12.	Accantonamenti per rischi	0	20.000
13.	Altri accantonamenti		
14.	Oneri diversi di gestione	38.445	2.534
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.323.354	980.077
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		-83.461	217.037
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15.	Proventi da partecipazioni:		

	a) in imprese controllate	.....
	b) in imprese collegate	.....
	c) in altre imprese	.....
	Totale	0	0
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	.....
	Totale	957	4.068
	Totale	957	4.068
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
	a) imprese controllate	.....
	b) imprese collegate	.....
	c) controllanti	.....
	d) altri	.....
	Totale	0	161
	Totale	0	161
17. bis	Utili e perdite su cambi		
	Totale	0	0
	Totale	0	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	957	3.907
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
	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	.....
	Totale	0	0
19. Svalutazioni			
	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	.....
	Totale	0	0

TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi:		
a) plusvalenze da alienazioni		
b) altri	25.543	0
Totale	25.543	0
21. Oneri:		
a) minusvalenze da alienazioni		
b) imposte relative a esercizi precedenti		
c) altri	589	
Totale	589	0
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	24.954	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-57.550	220.944
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Imposte correnti	7.319	90.258
Imposte anticipate/differite	18.218	-4.400
Proventi (oneri) adesione reg. consolidato/trasp. Fiscale	-33.109	
Totale	-7.572	85.858
26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-49.978	135.086

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 alle 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 2012 – 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 € 181.522

I) Immobilizzazioni immateriali € 94.948

Nel complesso le immobilizzazioni immateriali si incrementano di € 90.850 per effetto delle immobilizzazioni in corso e delle altre immobilizzazioni immateriali rappresentate dal "Progetto postalizzazione" e "Progetto Call Center", nuove attività dell'azienda per le quali è data ampia informativa nella relazione sulla gestione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Valore ammortizzato	CONSIST. INIZIALE	Capitalizz azioni	Dismiss/Riclass	Svalutazioni	Ammortamento	CONSIST. FINALE
COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E PUBBLICITA'			0	29.939			-5.388	24.551
DIRITTI BREVETTO E UTILIZZ. INGEGNO			0					0
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	207.053	-202.955	4.098				-4.086	12
IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI IN CORSO			0	59.240				59.240
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI			0	13.931			-2.786	11.145
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	207.053	-202.955	4.098	103.110	0	0	-12.260	94.948

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

II) Immobilizzazioni materiali

€ 86.574

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	Variaz. Fondo	
ALTRI BENI											
attrezzatura commerciale			0		30.557			-1.146			29.411
mobili e arredi	44.753	-22.073	22.680		13.968			-6.195			30.453
App. di comunicazione	1.570	-1.067	503					-188			315
hardware/macch.uff.	33.632	-26.645	6.987		8.364			-5.605			9.746
immobilizz. mat.in corso			0		16.649						16.649
TOTALE	79.955	-49.785	30.170	0	69.538	0	0	-13.134	0	0	86.574
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	79.955	-49.785	30.170	0	69.538	0	0	-13.134	0	0	86.574

La costruzione del Call Center ha incrementato le attrezzature commerciali per € 30.557, i mobili e arredi per 13.739 e l'hardware/macchine elettroniche ufficio per € 8.364.

Le immobilizzazioni materiali in corso per € 16.649 rappresentano i costi per il servizio di postalizzazione, acquisto palmari, computer, mobilia che avranno ammortamento a cominciare dal prossimo esercizio, esercizio in cui diviene operativo il servizio stesso.

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 13.134, 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 entrate in funzione nell'anno per compensare il minor utilizzo temporale:

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA	AMMORTAMENTO
ALTRI BENI		
attrezzatura commerciale	7,5%	1.146
mobili e arredi	12,0%	6.195
apparecchi di comunicazione	20,0%	188
hardware e macchine ufficio	20,0%	5.605
TOTALE	0	13.134

TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	0	13.134
-------------------------------------	----------	---------------

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

€ 574.362

I) Rimanenze

€ 0

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

II) Crediti

€ 343.057

Si riferiscono quasi interamente (€ 273.939) 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 e dall'attività di call center; per € 17.167 a **crediti tributari** per il credito IRAP di fine anno; per € 51.598 crediti verso le consociate Veritas Energia srl (€ 44.328) e Alisea spa (€ 7.270); per € 327 a **crediti verso altri** per le dotazioni di cassa al personale.

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

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

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	410.792	-40.500	370.292	-136.853	40.500	273.939		273.939
CREDITI TRIBUTARI	2.504		2.504	14.663		17.167	0	17.167
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	18.218		18.218	-18.218		0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE CONSOCIATE	66.067		66.067	-14.469		51.598	0	51.598
CREDITI VERSO ALTRI	764		764	-411		353	0	353
TOTALE	498.345	-40.500	457.845	-155.288	40.500	343.057	0	343.057

Si precisa che non esistono crediti con scadenze maggiori ai cinque anni.

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni € 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide € 231.305

Si riferiscono ai conti bancari e postali attivi alla data di chiusura dell'esercizio per € 230.426 e a valori in cassa e assegni per € 879.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI € 25.396

I) Ratei Attivi € 0

II) Risconti attivi € 25.396

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

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	<u>3.437</u>
COSTI CALL CENTER COMPETENZA 2013	<u>11.745</u>
RESIDUO BUONI PASTO	<u>9.382</u>
CANONE SERVIZIO INFOCAMERE	<u>832</u>
TOTALE	25.396

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

€ 348.828

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato, dalle riserve per complessivi € 298.806 e dal risultato negativo dell'esercizio di € -49.978.

La movimentazione del patrimonio netto è illustrata nel prospetto sottostante.

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	20.000				20.000
ALTRE RISERVE	278.806				278.806
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO					0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO				-49.978	-49.978
TOTALE	398.806	0	0	-49.978	348.828

Con l'assemblea dei soci in data 30 Aprile 2012 la società ha destinato l'utile dell'esercizio precedente di € 135.086, alla Riserva Legale per € 3.804 e alle Altre Riserve per € 131.282. 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	20.000	B			
RISERVE STATUTARIE					
ALTRE RISERVE	278.806	A B C			
TOTALE	298.806		0	0	0

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 0

Nel corso del 2012 è stato stornato il fondo per rischi su controversie legali, istituito nel precedente esercizio per coprire eventuali oneri su una controversia legata al personale.

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

La controversia non ha avuto corso a seguito di transazioni.

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	20.000		20.000	0
FONDO PER IMPOSTE	0			0
FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	0			0
TOTALE	20.000	0	20.000	0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 60.222

Il trattamento di fine rapporto aumenta di € 18.301 rispetto al precedente esercizio, la sua variazione deriva dalle movimentazioni indicate nel prospetto seguente.

TFR	IMPORTO
CONSISTENZA INIZIALE	41.921
accantonamenti dell'esercizio	24.168
indennità liquidate nell'esercizio	0
anticipi concessi	0
imposta su rivalutazione	-152
previdenza complementare	-5.715
CONSISTENZA FINALE	60.222

D) DEBITI

€ 372.230

Gli **acconti** ammontano a € 9.114 e si riferiscono ad un anticipo dal cliente Veritas Energia.

I **debiti verso fornitori** ammontano a € 120.240 e si riferiscono a fatture non ancora liquidate per € 66.326 e a fatture da ricevere per € 53.914 relative a beni e servizi ricevuti.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 149.553; si riferiscono a fatture non liquidate per € 381 e fatture da ricevere per € 69.110 relative a beni e servizi. I debiti derivanti dai crediti affidati all'incasso da riversare ammontano a € 80.062.

I **debiti tributari** ammontano a € 20.284 e sono relativi al debito verso l'Erario per ritenute di acconto sui redditi di lavoro per € 10.399 e debiti per Irap per € 9.885.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 26.599 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 46.578 si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate e ai debiti per incassi da riversare alla società consociata Alisea Spa per € 5.682.

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	9.114	9.114
DEBITI VERSO FORNITORI	106.196	14.044	120.240
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	219.404	-69.851	149.553
DEBITI TRIBUTARI	18.442	1.842	20.284
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	12.340	14.259	26.599
DEBITI VERSO SOCIETA' CONSOCIATE	0	5.682	5.682
ALTRI DEBITI	47.993	-7.235	40.758
TOTALE	404.375	-32.145	372.230

Si precisa che non esistono debiti con scadenze maggiori ai cinque anni.

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 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 1.239.893

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€ 936.759

Nell'esercizio 2012 si è conclusa l'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, producendo ricavi solo primo trimestre per € 121.094.

Per quanto riguarda l'attività di recupero dei crediti i ricavi dell'esercizio ammontano a € 249.012, con un aumento di € 19.262 rispetto al precedente esercizio.

I servizi svolti hanno riguardato crediti da recuperare assegnati da Veritas, da Veneziana di Navigazione S.p.a., Spim S.r.l. e Alisea S.p.a (società controllate dalla capogruppo VERITAS).

Il servizio di "Bonifica banche dati" ha generato ricavi per € 25.732 con una diminuzione rispetto al 2011 di € 16.768.

Durante l'esercizio 2012 sono iniziate delle nuove attività: il servizio di "Contact Center" che ha dato ricavi per € 514.309 (attività principale per il 2012), il servizio di "Recapito della corrispondenza" ricavi nell'esercizio per € 26.612.

Nell'insieme i ricavi derivanti dalle prestazioni diminuiscono di € 166.022 rispetto al precedente esercizio.

Per tutte le attività si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Il dettaglio dei ricavi è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2012	2011
Rilevazioni e censimento unità immobiliari	121.094	881.820
Attività di recupero crediti	249.012	178.461
Servizio Contact Center	514.309	
Servizio bonifica banche dati	25.732	42.500
Servizio recapito corrispondenza	26.612	
Totale	€ 936.759	1.102.781

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

€ 89.179

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Si riferiscono alla rilevazione dei costi del personale per lo studio e la progettazione delle nuove attività.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

5) Altri ricavi e proventi € 213.955

Si riferiscono a rilevazioni di rimborsi, abbuoni e arrotondamenti attivi per € 2.509, ai ricavi per fatture emesse alla controllante Veritas Spa per il distacco del personale € 112.285, alle sopravvenienze per modifiche su stime di costi accantonati nei precedenti esercizi per € 38.661.

Infine comprendono lo smobilizzo del fondo svalutazione crediti e del fondo controversie legali complessivamente per € 60.500.

Gli altri ricavi aumentano di € 119.622 rispetto all'esercizio 2011.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 1.323.534

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 10.307

Si riferiscono principalmente a materiale di cancelleria, ad attrezzature minute e alle spese di trasporto su acquisti, nel complesso aumentano di € 5.190 rispetto al precedente esercizio.

Si riporta il dettaglio delle voci nel prospetto seguente.

ACQUISTI DI BENI	2012	2011
Materiali di consumo	373	299
Carburanti	0	4.442
Trasporti su acquisti	3.900	0
Cancelleria e stampati	6.034	376
Totale €	10.307	5.117

7) Costi per servizi € 715.734

Le voci principali riguardano il servizio tecnico di contact center € 493.444, i servizi tecnici per le attività di recupero dei crediti, le collaborazioni e canoni di assistenza per € 30.822

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

(diminuiscono di € 41.354 rispetto all'esercizio 2011); i costi di service per la gestione dell'amministrazione, delle retribuzioni e dei servizi informatici per € 33.061 (aumentano di € 4.242 rispetto all'esercizio 2011), i costi relativi al personale posto in distacco dalla Capogruppo per € 74.219 (aumentano di € 57.313 rispetto all'esercizio 2011).

Si segnala che il costo del Consiglio di Amministrazione è pari a € 162 (costo inail per l'amministratore delegato) e si azzerà rispetto al precedente esercizio in quanto i soci non hanno deliberato compensi per le nuove cariche.

Nel complesso i costi per servizi aumentano di € 317.265 rispetto al precedente esercizio .

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

SPESE PER SERVIZI	2012	2011
consumi utenze	8.188	14.262
spese condominiali, pulizia e vigilanza	5.912	8.530
spese postali	49.576	11.979
Manutenzioni ordinarie	0	0
Pubblicità e promozioni	0	1.744
Servizi tecnici planimetrici	0	115.683
Servizi tecnici contact center	493.444	
Services amministrativi	33.061	28.819
Servizi tecnici e collaborazioni	30.822	72.176
Personale distaccato	74.219	16.906
Mensa	16.761	19.065
Altri servizi	3.589	7.017
Consiglio di Amministrazione e Organismo di Vigilanza	162	102.288
Totale	€ 715.734	398.469

8) Costi per godimento di beni di terzi € 41.584

Rispetto all'esercizio 2011 aumentano di € 11.725 per effetto delle ulteriori superfici locate per i nuovi servizi.

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

9) Costi per il personale € 491.890

La struttura organizzativa della società durante l'esercizio ha acquisito 18 nuove unità, attestandosi a fine esercizio su 28 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 € 18.464 rispetto al precedente esercizio.

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.	2011	variazioni	2012
dirigenti	0,0	0,0	0,0
quadri	0	0	0
impiegati	10,7	3,2	13,9
operai	0	0	0
Totale	10,7	3,2	13,9

10) Ammortamenti e svalutazioni € 25.394

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali € 12.260

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

Rispetto all'esercizio 2011 diminuiscono di € 26.127.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali € 13.134

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono relativi ai mobili e alle attrezzature informatiche e di telecomunicazione; aumentano di € 849 rispetto al precedente esercizio.

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

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

12) Accantonamenti per rischi
€ 0

14) Oneri diversi di gestione
€ 38.445

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 per € 3.085e alle sopravvenienze passive per differenza di stima su costi di competenza del precedente esercizio per € 35.155. Aumentano complessivamente di € 35.911 rispetto al precedente esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI
€ 957

16) Altri proventi finanziari
€ 957

I proventi finanziari si riferiscono alle competenze maturate nel periodo sulle giacenze bancarie; diminuiscono di € 3.111 rispetto all'esercizio 2011.

17) Interessi ed altri oneri finanziari
€ 0

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
€ 0

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

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
€ 24.954

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

20) Proventi € 25.543

I proventi finanziari rappresentano l'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione IRAP relativa alle spese del personale ex art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011 per € 25.543.

21) Oneri € 589

Gli oneri straordinari per € 589 rappresentano una nota di accredito verso la controllante Veritas spa, per l'errata emissione di una fattura di recupero crediti di competenza Novembre 2011.

22a) Imposte sul reddito d'esercizio € 25.537

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano di € 25.537 diminuiscono di € 60.321 rispetto all'esercizio 2011.

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

IMPOSTE	aliquote	Correnti	aliquote	Differite	Anticipate	Totali
IRAP	3,9%	7.319	3,9%	0	0	7.319
IRES	27,5%	0	27,5%	0	18.218	18.218
Totale		7.319		0	18.218	25.537

22c) Proventi (oneri) per adesione consolidato fiscale € 33.109

Si tratta del riconoscimento del 95% delle perdite fiscali cedute alla capogruppo come da contratto per adesione al consolidato fiscale siglato il 14 giugno 2007 e successivamente rinnovato per il triennio 2010 / 2012.

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

DATA REC Srl - RENDICONTO FINANZIARIO

Esercizio 2012

Posizione Finanziaria Netta Iniziale	366
Gestione corrente	
Risultato netto	(50)
Ammortamenti	25
Variatione netta fondi rischi e svalutazioni	(20)
Variatione netta TFR	18
Totale autofinanziamento	(26)
Variatione del circolante	
(Incremento) decremento dei crediti	14
(Incremento) decremento rimanenze	0
Incremento (decremento) dei debiti netti	37
Variatione ratei, risconti e crediti diversi	(15)
Totale gestione corrente	10
Gestione investimenti	
Immobilizzazioni tecniche	(70)
Immobilizzazioni Immateriali	(103)
Partecipazioni	0
Totale gestione investimenti	(173)
Rapporti con controllante	
Incremento (decremento) debiti verso controllante	(70)
(Incremento) decremento crediti verso controllante	96
Totale rapporti con controllante	27
Gestione finanziaria	
Aumenti di capitale	0
Finanziamenti di terzi	0
Totale gestione finanziaria	0
Variatione della PFN	(136)
Posizione Finanziaria Netta Finale	231

Importi in migliaia di euro

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	- 24.440	
IRES teorica (27,5%)		- 6.721
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 66.248	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Perdita fiscale</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>	-	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>	- 20.000	
<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>	- 46.248	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>		
IRES anticipata/differita		18.218
Differenze permanenti	- 36.044	
<i>4% tfr ai fondi pensione</i>	- 464	
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>	35.155	
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>	- 58.652	
<i>Altri costi non deducibili</i>	699	
<i>Ace</i>		
<i>IRAP deducibile</i>	- 12.782	
IRES su differenze permanenti		- 9.912
TOTALE IMPONIBILE IRES	- 126.732	
IRES EFFETTIVA		- 34.851
IRES riconosciuta da contratto di consolidato fiscale		33.109

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	- 83.460	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	505.609	
<i>Costi del personale</i>	491.890	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	-	
<i>Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori</i>		
<i>Svalutazione crediti</i>	-	
<i>Indennità kilomeriche</i>		
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>	74.219	
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>	- 60.500	
Base imponibile teorica IRAP	422.149	
IRAP teorica (3,9%)		16.464
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>		
IRAP anticipata/differita		-
Differenze permanenti	- 234.476	
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>		
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>		
<i>Sopravvenienze attive str. tassate</i>		
<i>INAIL + Disabili</i>	- 2.037	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	- 155.513	
<i>Altri costi non deducibili</i>	35.359	
<i>Altri ricavi non tassate</i>	- 112.285	
IRAP su differenze permanenti		- 9.145
TOTALE IMPONIBILE IRAP	187.673	
IRAP EFFETTIVA		7.319

Bilancio d'Esercizio 2012 - DATA REC Srl

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2012			Esercizio 2011		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
compensi non corrisposti	-	27,50%	-	20.000	27,50%	5.500
fondo rischi	-	27,50%	-	20.000	27,50%	5.500
fondo svalutazione crediti	-	27,50%	-	26.248	27,50%	7.218
totale	-		-	66.248		18.218
IMPOSTE DIFFERITE						
totale	-		-	-		-
totale netto	-		-	66.248		18.218