



BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag. 3
<hr/>	
PROSPETTI DI BILANCIO	
Stato Patrimoniale	“ 16
Conto Economico	“ 20
<hr/>	
NOTA INTEGRATIVA	“ 23
Struttura e contenuto del Bilancio	“ 24
Principi contabili e criteri di valutazione	“ 25
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“ 26
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“ 34
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	
Rendiconto finanziario	“ 41
Riconciliazione delle imposte	“ 42
Imposte anticipate e differite	“ 43

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Massimiliano Hiche
Amministratore Delegato	Giuseppe Barba
Consigliere	Angelo Fungher

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 2010, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un **utile netto di 67.992 euro**.

A tale risultato si perviene imputando un ammontare di imposte pari a 51.466 euro al Risultato prima delle imposte pari a 119.458 euro.

CONTO ECONOMICO	IMPORTI	%
Valore della produzione	1.226.565	100%
Costi per servizi	613.765	50,0%
Costo del personale	606.273	49,4%
Totale costi operativi	1.220.038	99,5%
Margine Operativo Lordo	6.527	0,5%
Accantonamenti	20.000	1,6%
Ammortamenti	61.947	5,1%
Totale costi della produzione	1.301.985	106,1%
Risultato Operativo	-75.420	-6,1%
Gestione finanziaria	1.491	0,1%
Gestione straordinaria	193.387	15,8%
Risultato prima delle imposte	119.458	9,7%
Imposte di esercizio	51.466	4,2%
Utile netto	€ 67.992	5,5%

Il **valore della produzione, pari a 1.226.565 euro**, si riferisce per 900.702 euro a ricavi relativi all'attività di Censimento TIA, per 172.165 euro a ricavi relativi all'attività di Recupero Crediti, per 153.698 euro al rimborso del costo del personale distaccato in Veritas.

I ricavi dell'attività di Censimento TIA derivano in misura preponderante (732.997 euro) dall'affidamento da parte di Veritas relativo al Comune di Venezia.

Il corrispettivo messo a bilancio è calcolato sulla percentuale pattuita del 35% sugli arretrati recuperati, ed inseriti nel 2010 nel sistema informativo Veritas, che sono pari a 2.257.125 euro. Da tale cifra è stato dedotto il corrispettivo, sempre del 35%, da porre con nota a credito per fatture da stornare (141.606 euro).

Per quanto concerne gli affidamenti per il censimento T.I.A. 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.	Scorzè	33.329 euro;
	Vigonovo	29.154 euro;
	Chioggia	20.000 euro;
Alisea S.p.A.	Jesolo	71.722 euro;
	Eraclea	5.500 euro;
Mogliano Ambiente S.p.A.	Mogliano	8.000 euro.

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

Veritas S.p.A.	133.414 euro;
Veritas Energia S.p.A.	37.794 euro,
Spim S.p.A.	957 euro.

I **costi operativi, pari a 1.220.038 euro**, sono il 99,5% dei ricavi.

I **costi per servizi, pari a 613.765 euro**, presentano la seguente articolazione:

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	K€	%
Costi fissi	Service Veritas	40.183	6,5%
	Consiglio di Amm. + Org. Di Vig.	103.826	16,9%
	Locazioni e utenze	81.018	13,2%
	Totale	225.027	36,7%
Costi variabili	Servizi per censimento TIA	164.395	26,8%
	Personale distaccato Veritas	52.509	8,6%
	Spese postali	16.351	2,7%
	Canoni assistenza	22.615	3,7%
	Servizi per recupero crediti	86.789	14,1%
	Altri materiali e servizi	46.079	7,5%
	Totale	388.738	63,3%
Totale	€ 613.765	100,0%	

Il **costo del personale, pari a 606.273 euro**, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente pari a 14,6 unità, più tre unità con contratto interinale. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto per il 70% all'aumento del numero degli interinali, per il 20% al rientro in servizio di una maternità, per il restante alla normale dinamica contrattuale.

L'organico al 31 dicembre 2010 era pari a 15 unità, tutte con contratto a tempo indeterminato, e così ripartite:

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

Il **Margine Operativo Lordo, pari a 6.527 euro**, rappresenta lo 0,5% dei ricavi.

Il **Risultato Operativo** è stato determinato allocando **accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 20.000 euro e un ammortamento annuo di 61.947 euro**.

Gli investimenti realizzati nel 2009 ammontano a 11.960 euro e si riferiscono unicamente a nuovo Software. Il volume complessivo degli investimenti realizzati dall'inizio dell'attività è pari a 287.009 euro.

La **gestione finanziaria netta** ha generato un saldo positivo per 1.491 euro.

La **gestione straordinaria** presenta un saldo netto positivo di 193.387 euro, dovuto in parte a sopravvenienze attive per la definitiva chiusura del contenzioso con la Maggioli Tributi spa e, in parte, all'azzeramento del fondo rischi legato ai contratti stipulati con Alisea spa.

Sintesi degli avvenimenti e fatti gestionali del 2010

L'attività dell'anno si è svolta in ottemperanza di quanto previsto nel **Piano Triennale 2009 – 2011**.

I risultati economici aziendali sono in linea col Budget: a fronte di ricavi superiori del 19% rispetto alle previsioni, si registrano costi operativi superiori solo del 9%, con conseguente miglioramento del Margine Operativo.

Nel Budget era previsto che l'obiettivo primario dell'azienda fosse il recupero per arretrati TIA nel Comune di Venezia, in misura pari a 2 milioni di euro: a consuntivo si è registrato un miglioramento, come visto in precedenza, del 13%. Per quanto concerne l'attività di **Censimento TIA** nel 2010 si sono concluse le attività relative a tutti i Comuni Minori (Scorzè, Stra, Vigonovo, Mogliano Veneto, Jesolo, Eraclea), fatta eccezione per Chioggia, che si concluderà nel primo trimestre del 2011.

In data 20 maggio 2010 è stato stipulato con Alisea un Atto Aggiuntivo al Contratto 30 dicembre 2008 per la sospensione consensuale dell'affidamento per cause di forza maggiore, dovute a rilevanti problematiche oggettive indipendenti dalla volontà dei due contraenti. Non avendo Alisea comunicato entro il termine previsto del 30 settembre di voler riprendere l'attività, il contratto è stato consensualmente e anticipatamente risolto, comunque senza danno economico per Data Rec.

In data 15 novembre 2010 è stato anticipatamente e consensualmente risolto anche il Contratto per il Censimento TIA nel Comune di Scorzè, per cause di forza maggiore dovute a problematiche interpretative della normativa specifica con l'Amministrazione Comunale. Anche in questo caso la risoluzione anticipata non ha determinato danni economici per la società.

Il positivo andamento delle attività svolte dal Settore **Recupero Crediti** ha indotto Veritas ad assegnare, nel corso del 2010, 6 nuovi lotti di lavoro, riferiti al Comune di Venezia e ad altri 3 Comuni, pari a 1.566 pratiche per un capitale complessivo di 4.239.379 euro.

In data 27 ottobre 2010 è stato presentato alla Capogruppo il nuovo **Piano Triennale 2010 – 2012**.

In relazione ai positivi risultati della **politica sulla prevenzione e protezione** dei rischi l'INAIL ha confermato per il secondo anno l'accettazione della domanda di riduzione del tasso contributivo.

La società ha redatto ed approvato, in data 18 marzo 2010, il **Documento Programmatico sulla Sicurezza** ai sensi dell'art. 34 del D. Lgs 196/2003.

In conformità al Modello di Organizzazione e Gestione, approvato dal Cda della società ai sensi del D. Lgs. 231/2001, ha continuato la sua attività l'**Organo di Vigilanza**.

AREE DI OPERATIVITA'

Censimento Tariffa Igiene Ambientale

La attività di censimento TIA si è incentrata principalmente nella analisi delle Utenze Commerciali del Centro Storico di Venezia. La attività relativa alla Terraferma tende ormai alla conclusione.

Si sono conclusi i lavori relativi al censimento TIA nei Comuni Jesolo, Eraclea, Vigonovo, Scorzè, Stra, Mogliano Veneto.

Il Cantiere di lavoro relativo al Comune di Chioggia è prossimo alla conclusione.

L'attività svolta nel 2010 ha comportato un recupero di evasione/elusione TIA nel Comune di Venezia, per annualità arretrate, pari a 2.659.801 euro: mentre questo è un dato statistico riferito alle pratiche definite nell'anno, quello riportato a pagina 1 è il dato per il calcolo della quota variabile, riferito agli importi caricati nel sistema informativo di Veritas nel periodo.

La situazione statistica progressiva relativa al Comune di Venezia da inizio attività, 01/06/2006, al 31/12/2010, è la seguente:

	Utenze commerciali		Utenze domestiche	
N. adesioni sottoscritte	2.986	40%	376	24%
N. accertamenti definiti	1.094	15%	31	2%
N. utenze a pareggio/credito	3.405	45%	1.162	74%
Totale posizioni chiuse	7.485	100%	1.569	100%
N. utenze scorrette inserite	50	2%	5	19%
N. accertamenti emessi	171	7%	2	7%
N. utenze in lavorazione	200	8%	20	74%
N. comunicazioni senza riscontro	2.000	83%	0	
Totale posizioni aperte	2.421	100%	27	100%
Mq recuperati a regime	650.456		24.062	
Euro annui recuperati a regime	2.803.386		30.391	
Euro recuperati arretrati	12.756.991		147.897	

La analisi di dettaglio dell'attività del 2010 evidenzia che è avvenuta una svolta nella scomposizione dei recuperi tra adesioni e accertamenti.

Nel triennio 2006 - 2008 prevalevano nettamente le adesioni (74%, 68%, 70%), nel 2009 si è raggiunta una perfetta parità, nel 2010 prevalgono gli accertamenti con il 75%. Questo dato, presumibilmente dovuto sia alla tipologia di Utenti connesso allo stato di avanzamento dei lavori, sia all'aggravarsi della congiuntura economica, mostra, da un lato, che i fattori di difficoltà e rischio si sono intensificati e, dall'altro, che i recuperi richiedono molto più lavoro di prima. Ciò spiega il peggioramento degli indicatori di efficienza e economicità.

La tabella seguente riporta il gettito del recupero arretrati a consuntivo nell'intero quinquennio di attività, nonché le previsioni per il prossimo biennio.

Superata la fase di avvio del 2006, si è entrati a regime nel biennio 2007 – 2008, e poi, passata la fase di picco, ci si avvia ad un graduale completamento del lavoro, prima nella Terraferma e poi nel Centro Storico.

	Terraferma		Centro Storico		Totale	
Cons. 2006	1.384.760	18%	0	0%	1.384.760	9%
Cons. 2007	2.953.162	38%	175.596	3%	3.128.758	21%
Cons. 2008	1.792.885	23%	1.806.795	26%	3.599.680	25%
Cons. 2009	977.895	13%	1.153.994	17%	2.131.889	15%
Cons. 2010	387.399	5%	2.272.402	33%	2.659.801	18%
Prev. 2011	250.000	3%	1.250.000	18%	1.500.000	10%
Prev. 2012	0	0%	250.000	4%	250.000	2%
Totale	7.746.101	53%	6.908.787	47%	14.654.888	100%

L'importo medio unitario delle pratiche definite, salito nel 2006 – 2007 da 1.992 a 2.676 euro, raggiunto il picco nel 2008 con 4.825 euro, ha iniziato a calare leggermente nel 2009 – 2010 (3.243 e 3.508 euro). Questo dato induce a formulare previsioni con efficienza ed efficacia decrescenti.

E' comunque opportuno ricordare che il Business Plan iniziale prevedeva un recupero potenziale di 10 milioni di euro, che al 31 dicembre 2010 è già stato superato del 29%, e si prevede di superarlo a fine lavori di oltre il 45%.

Nel corso del 2010 si è operato seguendo tre direttrici:

completare e definire tutte le pratiche già avviate con lettere di convocazione e/o accertamento;

attuare il progetto chiamato "Siamo sicuri?", che consiste nel compilare elenchi completi di tutti gli alberghi, attività extralberghiere, ristoranti, bar, esercizi commerciali, verificare quanti siano stati già esaminati, e convocare quanti fossero sfuggiti alla rete;

attuare il progetto "Seconde case", che consiste nell'incrociare gli archivi ICI e TIA per rilevare tutti i potenziali evasori totali, a partire dai proprietari di palazzi importanti e dai nomi stranieri.

Fatto tutto ciò saremo ragionevolmente certi di aver battuto a tappeto tutto il territorio, sia per quanto concerne le Utenze commerciali che le domestiche.

Si segnala infine che il costante monitoraggio e l'attenta gestione di ogni situazione di potenziale contenzioso ha permesso di chiudere tutte le pratiche continuando a mantenere la situazione di zero ricorsi presentati presso la Commissione Tributaria Provinciale.

Il cantiere relativo al **Comune di Chioggia** registra 55 adesioni e 2 accertamenti, con un recupero di arretrati pari a 94.204 euro. La stima a finire è di 277.000 euro, superiore dell'11% rispetto al Budget di 250.000 euro stabilito a inizio lavori.

Per quanto concerne i **Comuni minori** alcune recenti esperienze fanno esprimere una valutazione complessivamente negativa. Modesti volumi in gioco, contraddittorie e ambigue interpretazioni dei Regolamenti da parte delle Amministrazioni Comunali, interruzioni anticipate delle attività, fanno ritenere privo di interesse proseguire con il censimento in tali ambiti.

Recupero crediti

Il servizio di recupero crediti evidenzia un portafoglio in carico al 31 dicembre 2010 pari a n. 9.339 pratiche, suddivise in 35 lotti, per un capitale da recuperare pari a 11.996.949 euro, al netto delle pratiche richiamate.

Il capitale recuperato è pari a 3.675.282 euro, pari al 30,6% del capitale.

Nella tabella che segue sono riportati i dati essenziali dell'attività di recupero crediti stragiudiziale di Data Rec nei quattro anni di attività.

Dopo il primo anno di avvio, che non fa testo, la capacità di recupero medio annuo si è stabilizzata per un biennio su circa 1 milione di euro e poi, nel 2010, ha quasi raggiunto 1,5 milioni.

Anno	N. Lotti	Cap. Ass.	Cap. Rec.	% Rec.	Rec. Nell'anno
Progr. 2007	2	1.895.075	245.419	13,0%	245.419
Progr. 2008	20	3.769.375	1.280.371	34,0%	1.034.952
Progr. 2009	30	8.472.474	2.196.508	25,9%	916.137
Progr. 2010	35	11.996.949	3.675.282	30,6%	1.478.774

Nel corso del 2010 si sono formalmente chiusi 7 lotti, assegnati tra il 2007 e il 2008, con un capitale recuperato di 770.557 euro su 1.665.592, pari al 46,3%.

Il benchmark con le società private cui era stato assegnato il recupero crediti negli anni 2003 -2006 evidenzia una percentuale di recupero superiore del 15%.

Sono in fase di restituzione le pratiche relative ad altri tre lotti, assegnati nel corso del 2008, che presentano i seguenti risultati:

- ✓ Lotto 3 Veritas - su 405.440 euro di credito il recupero è pari al 47,8%;
- ✓ Lotto 7 Veritas - su 200.577 euro di credito il recupero è pari al 54,1%;
- ✓ Lotto 7 Veritas Energia – su 33.504 euro di credito il recupero è pari al 76,4%.

Nel corso del 2010 sono stati affidati da Veritas i seguenti nuovi lotti per il recupero di crediti afferenti al Comune di Venezia:

- ✓ Lotto 23 Veritas, pari a 399 pratiche per 469.878 euro di crediti;
- ✓ Lotto 24 Veritas, pari a 438 pratiche per 1.035.196 euro di crediti;
- ✓ Lotto 25 Veritas, pari a 438 pratiche per 2.503.066 euro di crediti.

Sono stati inoltre affidati 3 nuovi lotti per il recupero di crediti di Comuni minori :

- ✓ Lotto 19 (Salzano), pari a 175 pratiche per 171.370 euro di crediti;
- ✓ Lotto 20 (Noale), pari a 118 pratiche per 57.965 euro di crediti;
- ✓ Lotto 21 (Scorzè), pari a 5 pratiche per 1.545 euro di crediti.

Da sottolineare infine la rilevante attività di bonifica delle banche dati di Veritas, effettuata da Data Rec in connessione col recupero del credito. Da una analisi statistica recentemente effettuata allo scopo si è rilevato che, su 9.948 debitori sono stati variati 1.199 indirizzi, pari al 12,1%. Disaggregando la tematica per area si è evidenziato come il problema sia rilevante nel Comune di Venezia (che presenta una percentuale del 16,8%), marginale in Veritas Energia col 7,2%, praticamente inesistente nei Comuni Minori coll'1%.

RELAZIONI CON IL PERSONALE

La **Struttura Organizzativa** prevede, alle dipendenze del Direttore Generale, quattro Responsabili di Area Funzionale / Operativa:

- Sviluppo Planimetrico,
- Front Office e Back Office,
- Accertamenti e inserimento in SAP,
- Recupero Crediti.

L'**organico del personale**, mantiene la sua dimensione a regime di 15 unità, tutte stabilizzate a tempo indeterminato. In relazione ai fabbisogni della Capogruppo, e tenuto conto delle esigenze funzionali ed operative della società, sono state distaccate 6 unità presso Veritas.

La suddivisione per genere è la seguente:

- ✓ Maschile 9 unità,
- ✓ Femminile 6 unità.

Il turn over nell'anno è stato di zero 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: **€ 280.472**.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2010			
Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	42.485	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	42.456	Riserve	233.720
Immobilizzazioni finanziarie	0		
Attivo fisso	84.941	Mezzi propri	323.720
Rimanenze	0	Passività consolidate	57.352
Liquidità differite	480.762		
Liquidità immediate	311.085		
Attivo circolante	791.847	Passività correnti	495.716
Capitale investito	876.788	Capitale di finanziamento	876.788

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.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2009	2010
Ricavi delle vendite	1.359.404	1.072.867
Produzione interna	0	0
Valore della Produzione Operativa	1.359.404	1.072.867
Costi esterni operativi	751.523	627.270
Valore Aggiunto	607.882	445.597
Costo del personale	477.943	582.691
EBITDA	129.938	-137.094
Ammortamenti e accantonamenti	108.740	81.947
Risultato Operativo	21.198	-219.041
Gestione accessoria	1.438	143.621
Gestione finanziaria	4.422	3.094
EBIT normalizzato	27.058	-72.326
Gestione straordinaria	252.468	193.387
EBIT integrale	279.525	121.061
Oneri finanziari	1.926	1.603
Risultato Lordo	277.600	119.458
Imposte di esercizio	98.604	51.466
Risultato netto	178.995	67.992

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'		2009	2010
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri	50%	21%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	78%	37%
ROI	Risultato operativo / (cap. inv. - Pass. Op.)	2%	-27%
ROS	Risultato operativo / ricavi vendite	2%	-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		2009	2010
Mezzi propri - Attivo fisso		220.799	238.799
Mezzi propri / Attivo fisso		2,64	3,81
(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso		280.472	296.131
(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso		3,08	4,49

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'	2009	2010
Attivo corrente - Passività correnti	280.472	296.131
Attivo corrente / Passività correnti	1,32	1,60
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	280.472	296.131
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,32	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 **margin 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	2009	2010
Ricavi delle vendite/ numero dipendenti	90.627	71.524
Costo del lavoro/ numero dipendenti	31.863	38.846
Valore aggiunto/ numero dipendenti	40.525	29.706
Costo del personale/ ricavi delle vendite	0,35	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 lavoro sul fatturato** è dato dal rapporto tra il costo del lavoro 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	425.314	278.143	195.017	1.098.931
Veritas Energia Srl	23.899	1.560		37.794
Mogliano Ambiente SpA	19.200	0	0	8.000
Spim Srl				957
TOTALE	€ 468.413	279.703	195.017	1.145.682

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura

Nei primi mesi del 2011 sono stati ridefiniti in modo organico gli affidamenti, attivi e passivi, con Veritas.

Il 5 gennaio 2011 è stata stipulata la convenzione di service con la quale Data Rec affida a Veritas i seguenti servizi fino al 31 dicembre 2013: Sistemi Informativi, Amministrativi e Fiscali, Legali e Societari, Sicurezza sul lavoro, Risorse Umane, Pulizia Uffici.

L'1 febbraio 2011 è stato firmato il Contratto e Capitolato Speciale che ridisegna globalmente i servizi già affidati da Veritas a Data Rec, e, nel contempo, li amplia nel numero e li consolida fino al 31 dicembre 2013: Censimento TIA, Recupero Crediti, Espletamento pratiche TIA a richiesta, Bonifica e aggiornamento delle banche dati.

Il 9 febbraio 2011 è stato stipulato un addendum al contratto di sublocazione per la sede di Mestre che prevede il trasferimento da Via Cappuccina 40 a Via Cappuccina 36 con riduzione della superficie assegnata e dei relativi costi.

I tre atti sopra descritti delineano un quadro certo di costi e ricavi per il prossimo triennio, con una consistente riduzione di parte dei costi operativi.

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2011 è in linea con il **Budget**.

Il Censimento TIA presenta, in funzione dello stato di completamento delle attività, un grado di rilevanza economica tendenzialmente decrescente.

Quindi il Budget 2011 di recupero arretrati nel **Comune di Venezia** è stato ridimensionato in 1,5 milioni di euro.

L'attività nel **Comune di Chioggia** sarà completata entro il primo trimestre 2011 con una stima a finire di 277.000 euro, superiore dell'11% rispetto al Budget.

Si prevede nel corso del 2011 di completare la fase di front office per quanto concerne le Utenze Commerciali del Centro Storico.

Sempre in corso d'anno verrà portato a conclusione il Progetto "Siamo sicuri?", che consiste nel compilare elenchi completi di tutti gli alberghi, attività extralberghiere, ristoranti, bar, esercizi commerciali; verificare quanti siano stati già esaminati, e accertare quanti fossero sfuggiti alla rete.

Nel 2011 verrà completato anche il censimento TIA sulle seconde case, a valle dell'incrocio effettuato con la banca dati ICI fornita dal Comune di Venezia. Tale verifica è iniziata con le residenze di pregio situate nel Centro Storico, per estendersi alle aree di evasione situate nel restante territorio comunale.

L'attività di **Recupero Crediti** è entrata in una fase di pieno regime e può essere considerata, per sua natura, stabile e non temporanea.

L'obiettivo concordato con le competenti Strutture di Veritas è quello di accelerare quanto possibile gli affidamenti in modo da ridurre al massimo il grado di anzianità del credito.

Ciò consentirà di ottenere una serie di benefici economici e operativi, quali: miglior tasso di recupero e maggiore efficienza.

Il nuovo Contratto di Affidamento con Veritas prevede **nuovi servizi**. In questo quadro è già stato attivato un primo lotto di lavoro per l'espletamento di 1.200 pratiche TIA a richiesta, con un impiego previsto di tre mesi/uomo. Verrà presto attivata la bonifica delle banche dati, a partire dalla correzione in automatico degli indirizzi variati a seguito del recupero crediti.

A seguito di richiesta formulata dalla Capogruppo Veritas, a partire da aprile, la stessa procederà con l'assunzione delle sei risorse distaccate. L'**organico del personale** di Data Rec scenderà pertanto entro l'anno 2011 a nove unità.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2010

Signori Soci,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2010, 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 2010 che chiude con un utile netto di € 67.992;
- di destinare parte dell'utile di esercizio, di € 67.992, per € 3.400 a riserva legale e per € 4.592 ad altre riserve.
- di distribuire dividendi ai soci per € 60.000 .

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali:			
1. costi di impianto e di ampliamento			0
2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			0
3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.485	86.330	-43.845
5. avviamento			0
6. immobilizzazioni in corso e acconti			0
7. altre			0
Totale	42.485	86.330	-43.845
II Immobilizzazioni materiali:			
1. terreni e fabbricati			0
2. impianti e macchinario			0
3. attrezzature industriali e commerciali			0
4. altri beni	42.456	48.599	-6.143
5. immobilizzazioni in corso e acconti			0
Totale	42.456	48.599	-6.143
III Immobilizzazioni finanziarie			
1. partecipazioni in:			
a) imprese controllate			0
b) imprese collegate			0
c) imprese controllanti			0
d) altre imprese			0
2. crediti:			
a) verso imprese controllate			0
b) verso imprese collegate			0
c) verso controllanti			0
d) verso altri			
a) esigibili entro es. successivo			0
b) esigibili oltre es. successivo			0
3. altri titoli			0
4. azioni proprie			0
Totale	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	84.941	134.929	-49.988
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:			
1. materie prime, sussidiarie e di consumo			0
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3. lavori in corso su ordinazione			0
4. prodotti finiti e merci			0
5. acconti	0	0	0
Totale	0	0	0
II Crediti			
1. verso clienti			
a) esigibili entro es. successivo	0	0	0
b) esigibili oltre es. successivo			0
2. verso imprese controllate			0
3. verso imprese collegate			0
4. verso controllanti	384.452	742.150	-357.698
4.bis crediti tributari	28.383	24.980	3.403
4.ter imposte anticipate	13.818	12.812	1.006
5. verso altri:			
5.1 verso consociate			
a) esigibili entro es. successivo	43.099	23.353	19.746
b) esigibili oltre es. successivo			0
5.2 verso altri:			

DATA REC Srl	STATO PATRIMONIALE	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
--------------	--------------------	------------	------------	------------

a) esigibili entro es. successivo		1.069	706	363
b) esigibili oltre es. successivo		26	26	0
Totale		470.847	804.027	-333.180

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

1. partecipazioni in imprese controllate				0
2. partecipazioni in imprese collegate				0
3. partecipazioni in imprese controllanti				0
4. altre partecipazioni				0
5. azioni proprie				0
6. altri titoli				0
Totale		0	0	0

IV Disponibilità liquide:

1. depositi bancari e postali		291.999	334.935	-42.936
2. assegni		18.880	1.386	17.494
3. denaro e valori di cassa		206	1.390	-1.184
Totale		311.085	337.711	-26.626

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

781.932 1.141.738 -359.806

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei attivi			4.058	-4.058
II Risconti attivi		9.915	10.199	-284
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		9.915	14.257	-4.342

TOTALE ATTIVO

876.788 1.290.924 -414.136

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale		100.000	100.000	0
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni				0
III Riserve di rivalutazione				0
IV Riserva legale		12.796	3.846	8.950
V Riserva per azioni proprie in portafoglio				0
VI Riserve statutarie				0
a) fondo rinnovo impianti				0
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti				0
c) riserva straordinaria				0
d) altre				0
VII Altre riserve				0
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti				0
b) altre		142.932	72.887	70.045
c) riserva da conferimento				0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo				0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		67.992	178.995	-111.003
TOTALE PATRIMONIO NETTO		323.720	355.728	-32.008

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili				0
2. per imposte, anche differite			0	0
3. altri		0	14.000	-14.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		0	14.000	-14.000

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		57.352	45.673	11.679
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		57.352	45.673	11.679

D. DEBITI

1. obbligazioni				0
2. obbligazioni convertibili				0
3. debiti verso soci per finanziamenti				0
4. debiti verso banche				0

DATA REC Srl	STATO PATRIMONIALE	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
a)	esigibili entro es. successivo		0	0
b)	esigibili oltre es. successivo			0
5.	debiti verso altri finanziatori			0
6.	acconti			
a)	esigibili entro es. successivo			0
b)	esigibili oltre es. successivo			0
7.	debiti verso fornitori:			
a)	esigibili entro es. successivo	63.314	323.030	-259.716
b)	esigibili oltre es. successivo			0
8.	debiti rappresentati da titoli di credito			0
9.	debiti verso imprese controllate			0
10.	debiti verso imprese collegate			0
11.	debiti verso controllanti			
a)	esigibili entro es. successivo	278.143	392.456	-114.313
b)	esigibili oltre es. successivo			0
12.	debiti tributari	12.246	9.581	2.665
13.	debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.613	16.120	3.493
14.	altri debiti			
14.1	debiti verso consociate			
a)	esigibili entro es. successivo	1.560	4.811	-3.251
b)	esigibili oltre es. successivo	0	0	0
14.2	altri debiti			
a)	esigibili entro es. successivo	109.315	94.650	14.665
b)	esigibili oltre es. successivo			0
TOTALE DEBITI		484.191	840.648	-356.457
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI				
I	Ratei passivi:	150		150
II	Risconti passivi:	11.375	34.875	-23.500
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		11.525	34.875	-23.350
TOTALE PASSIVO		876.788	1.290.924	-414.136

CONTI D'ORDINE	31/12/2010	31/12/2009	variazioni	
GARANZIE PRESTATE				
Fidejussioni				
1.	verso imprese controllate		0	
2.	verso imprese collegate		0	
3.	verso controllanti		0	
4.	verso imprese controllate da controllanti		0	
5.	altre	2.582	2.582	0
Lettere di Patronage				
1.	verso imprese controllate		0	
2.	verso imprese collegate		0	
3.	verso controllanti		0	
4.	verso imprese controllate da controllanti		0	
5.	altre		0	
TOTALE GARANZIE PRESTATE		2.582	2.582	0
TOTALE CONTI D'ORDINE		2.582	2.582	0

CONTO ECONOMICO

DATA REC Srl	CONTO ECONOMICO	2010	2009	variazioni
--------------	-----------------	------	------	------------

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.072.867	1.359.404	-286.537
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi	153.698	7.663	146.035
b) contributi in conto esercizio			0
Totale	153.698	7.663	146.035
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.226.565	1.367.067	-140.502

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.908	8.159	-5.251
7. Per servizi	576.528	696.776	-120.248
8. Per godimento di beni di terzi	47.834	46.588	1.246
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	409.023	352.829	56.194
b) oneri sociali	153.551	104.430	49.121
c) trattamento di fine rapporto	18.677	19.891	-1.214
d) trattamento di quiescenza e simili			0
e) altri costi	1.440	793	647
Totale	582.691	477.943	104.748
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.805	64.966	-9.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.142	12.275	-6.133
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	17.500	2.500
Totale	81.947	94.741	-12.794
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0
12. Accantonamenti per rischi	0	14.000	-14.000
13. Altri accantonamenti			0
14. Oneri diversi di gestione	10.077	6.224	3.853
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.301.985	1.344.431	-42.446
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	-75.420	22.636	-98.056

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate			0
b) in imprese collegate			0
c) in altre imprese			0
Totale	0	0	0
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1) imprese controllate			0
2) imprese collegate			0
3) controllanti			0
4) altri			0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1) imprese controllate			0

DATA REC Srl	CONTO ECONOMICO	2010	2009	variazioni
	2) imprese collegate			0
	3) controllanti			0
	4) altri	3.094	4.422	-1.328
	Totale	3.094	4.422	-1.328
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate				0
b) imprese collegate				0
c) controllanti				0
d) altri		1.603	1.926	-323
Totale		1.603	1.926	-323
17. bis Utili e perdite su cambi				0
Totale		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		1.491	2.496	-1.005
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18. Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				0
b) di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.				0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				0
d) altre				0
Totale		0	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	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE		0	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. Proventi:				
a) plusvalenze da alienazioni				
b) altri		193.387	322.701	-129.314
Totale		193.387	322.701	-129.314
21. Oneri:				
a) minusvalenze da alienazioni				
b) imposte relative a esercizi precedenti				
c) altri		0	70.234	-70.234
Totale		0	70.234	-70.234
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		193.387	252.467	-59.080
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		119.458	277.599	-158.141
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
	Imposte correnti	52.472	88.060	-35.588
	Imposte anticipate/differite	-1.006	10.544	-11.550
	Totale	51.466	98.604	-47.138
26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		67.992	178.995	-111.003

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 2010 – 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 € 84.941

I) Immobilizzazioni immateriali € 42.485

Gli investimenti dell'esercizio sono stati pari a € 11.960 ed hanno riguardato l'acquisizione di software specifici per le attività della società relativamente alla gestione delle pratiche e loro tracciabilità e alla misurazione e gestione delle superfici attraverso i dati planimetrici. Nel complesso le immobilizzazioni immateriali si decrementano di € 43.845.

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	195.093	-108.763	86.330	11.960			-55.805	42.485
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI			0					0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	195.093	-108.763	86.330	11.960	0	0	-55.805	42.485

II) Immobilizzazioni materiali € 42.456

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – 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		Variaz. Fondo
ALTRI BENI											
mobili e arredi	44.753	-14.017	30.736					-2.685			28.051
App. di comunicazione	1.570	-785	785					-94			691
hardware/macch.uff.	33.632	-16.555	17.077					-3.363			13.714
TOTALE	79.955	-31.357	48.598	0	0	0	0	-6.142	0	0	42.456

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 6.142, 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:

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA	AMMORTAMENTO
ALTRI BENI		
mobili e arredi	12,0%	2.685
apparecchi di comunicazione	20,0%	94
hardware e macchine ufficio	20,0%	3.363
TOTALE	0	6.142

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 € 781.932

I) Rimanenze € 0

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

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

II) Crediti € 470.847

Si riferiscono quasi interamente (€ 384.452) 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 € 28.383 a **crediti tributari** per il saldo iva di fine anno e crediti di imposta IRAP; per € 13.818 riguardano i **crediti per imposte anticipate** su accantonamenti eseguiti; per € 43.099 crediti verso le consociate Veritas Energia srl (€ 23.898) e Mogliano Ambiente spa (€ 19.200); e per € 1.094 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	762.650	20.500	742.150	-357.698	20.000	384.452	40.500	343.952
CREDITI TRIBUTARI	24.980		24.980	3.403		28.383	0	28.383
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	12.812		12.812	1.006		13.818	0	13.818
CREDITI VERSO IMPRESE CONSOCIATE	23.353		23.353	19.746		43.099	0	43.099
CREDITI VERSO ALTRI	732		732	362		1.094	0	1.094
TOTALE	824.527	20.500	804.027	-333.181	20.000	470.846	40.500	430.346

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni € 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

€ 311.085

Si riferiscono principalmente ai fondi liquidi impiegati nei conti bancari e postali e lì giacenti alla data di chiusura dell'esercizio per € 310.879 e a valori in cassa per € 206.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

€ 9.915

I) Ratei Attivi

€ 0

II) Risconti attivi

€ 9.915

Si riferiscono principalmente ai costi ricevuti su fatture nel corso dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi come descritto nella seguente tabella:

	Importo
COSTI ASSISTENZA E CANONI SOFTWARE	5.050
RESIDUO BUONI PASTO	3.223
CANONE SERVIZIO INFOCAMERE	1.642
TOTALE	9.915

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

€ 323.720

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato, dalle riserve per complessivi € 155.728 e dal risultato positivo dell'esercizio di € 67.992.

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	3.846		8.950		12.796
ALTRE RISERVE	72.887		70.045		142.932
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO					0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	178.995		-178.995	67.992	67.992
TOTALE	355.728	0	-100.000	67.992	323.720

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	12.796	B			
RISERVE STATUTARIE					
ALTRE RISERVE	142.932	A B C			
TOTALE	155.728		0	0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			0		

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 0

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Il fondo per rischi e oneri che valeva alla chiusura del precedente esercizio € 14.000 corrispondeva ai rischi sui contratti con la società Alisea Spa, nel corso del 2010 è stato completamente azzerato in seguito alla completa estinzione di tutti i rapporti in essere.

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 TRATTAMENTO QUIESCENZA	0			0
FONDO PER IMPOSTE	0		0	0
FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	14.000		14.000	0
TOTALE	14.000	0	14.000	0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 57.352

Il trattamento di fine rapporto aumenta di € 11.679 rispetto al precedente esercizio, la sua variazione deriva dalle movimentazioni indicate nel prospetto seguente.

TFR	IMPORTO
CONSISTENZA INIZIALE	45.673
accantonamenti dell'esercizio	11.819
indennità liquidate nell'esercizio	
anticipi concessi	0
imposta su rivalutazione	-140
previdenza complementare	0
CONSISTENZA FINALE	57.352

D) DEBITI

€ 484.191

I **debiti verso fornitori** ammontano a € 63.314 e si riferiscono a fatture non ancora liquidate per € 49.045 e a fatture da ricevere per € 14.269 relative a beni e servizi ricevuti.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 278.143 si riferiscono a fatture non liquidate per € 46.661 e fatture da ricevere per € 67.649 relative a beni e servizi ricevuti. I debiti derivanti dai crediti affidati all'incasso da riversare ammontano a € 120.455, altri crediti per € 7.214, infine i debiti per l'adesione al consolidato fiscale per € 36.164.

I **debiti tributari** ammontano a € 12.246 e sono relativi al debito verso l'Erario per ritenute di acconto sui redditi di lavoro.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 19.613 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

I **debiti verso le società consociate** per gli affidamenti incassati e non riversati sono relativi a Veritas Energia srl € 1.560.

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 109.315, si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate

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	323.030	-259.716	63.314
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	392.456	-116.640	278.143
DEBITI TRIBUTARI	9.581	2.665	12.246
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	16.120	3.493	19.613
DEBITI VERSO SOCIETA' CONSOCIATE	4.811	-3.251	1.560
ALTRI DEBITI	94.650	14.665	109.315
TOTALE	840.648	-358.784	484.191

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

€ 11.525

I) Ratei passivi

€ 150

Si riferiscono ad una differenza sul versamento annuale alla Camera di Commercio di Venezia.

II) Riscconti passivi

€ 11.375

Si riferiscono principalmente ai ricavi fatturati ma di competenza esercizi futuri, come da seguente tabella:

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

cliente	contratto	Scadenza contratto	importo contratto	Compet es.2010	Compet es. successivi
ALISEA SPA	corrispettivo fisso censimento Tia Eraclea	31/03/2011	11.000	9.625	1.375
V.E.R.I.T.A.S. SPA	corrispettivo fisso censimento Tia Chiogga	30/06/2011	30.000	20.000	10.000
TOTALE					11.375

CONTI D'ORDINE

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

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 1.226.566

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€ 1.072.867

Nell'esercizio 2010 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 Mogliano, di Scorzè, di Vigonovo e di Cavallino-Treporti.

Nell'insieme questo settore ha prodotto ricavi per € 900.702, diminuisce rispetto al precedente esercizio di € 254.410 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 € 172.165, con una diminuzione di € 32.128 rispetto al precedente esercizio.

I servizi svolti hanno riguardato crediti da recuperare assegnati da Veritas e da Veritas Energia S.r.l. (società collegata alla capogruppo VERITAS) e Spim S.r.l. (società controllata dalla capogruppo VERITAS); anche per questa attività si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Nell'insieme i ricavi derivanti dalle prestazioni si riducono di € 286.537 rispetto al precedente esercizio.

Il dettaglio dei ricavi è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2010	2009
Rilevazioni e censimento unità immobiliari	900.702	1.155.112
attività di recupero crediti	172.165	204.293
Totale €	1.072.867	1.359.405

5) Altri ricavi e proventi

€ 153.698

Si riferiscono a rilevazioni di rimborsi, abbuoni e arrotondamenti attivi per € 4.028 e ricavi per fatture emesse alla controllante Veritas Spa per il distacco del personale € 149.670; complessivamente gli altri ricavi aumentano di € 146.035 rispetto all'esercizio 2009.

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 1.301.985

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 2.908

Si riferiscono principalmente a materiale di cancelleria, ad attrezzature minute e ai consumi di carburante conseguenti all'utilizzo delle autovetture aziendali, nel complesso diminuiscono di € 5.251 rispetto al precedente esercizio.

Si riporta il dettaglio delle voci nel prospetto seguente.

ACQUISTI DI BENI	2010	2009
Materiali di consumo	781	1.061
Carburanti	1.728	894
Cancelleria e stampati	399	6.204
Totale €	2.908	8.159

7) Costi per servizi € 576.528

Le voci principali riguardano il servizio tecnico di sviluppo planimetrico connesso alle attività di accertamento per la tariffa di igiene ambientale per € 169.968 (diminuisce di € 11.889 rispetto all'esercizio 2009), i servizi tecnici per le attività di recupero dei crediti, le collaborazioni e canoni di assistenza per € 141.485 (aumentano di € 51.745 rispetto all'esercizio 2009); i costi di service per la gestione dell'amministrazione, le retribuzioni e i servizi informatici per € 48.082 (diminuiscono di € 153.053 rispetto all'esercizio 2009), i costi relativi al personale posto in distacco dalla Capogruppo per € 52.509 (aumentano di € 1.036 rispetto all'esercizio 2009) e i servizi di mensa per il personale per € 20.586 (aumentano di € 5.721 rispetto all'esercizio 2009).

Si segnala che il costo del Consiglio di Amministrazione è pari a € 99.826, mentre il costo dell'Organismi di Vigilanza istituito in questo esercizio è pari a € 4.000.

Nel complesso i costi per servizi diminuiscono di € 120.248 rispetto al precedente esercizio .

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

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

SPESE PER SERVIZI	2010	2009
consumi utenze	11.960	8.391
spese condominiali, pulizia e vigilanza	11.761	15.349
spese postali	16.351	31.274
Manutenzioni ordinarie	0	0
Pubblicità e promozioni	0	0
Servizi tecnici planimetrici	169.968	181.857
Services amministrativi	48.082	201.135
Servizi tecnici e collaborazioni	135.465	88.155
Personale distaccato	52.509	51.473
Mensa	20.586	14.865
Altri servizi	6.020	1.585
Consiglio di Amministrazione e Organismo di Vigilanza	103.826	102.692
Totale	€ 576.528	696.776

8) Costi per godimento di beni di terzi € 47.834

Rispetto all'esercizio 2009 aumentano di € 1.246 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 € 582.691

La struttura organizzativa della società resta improntata sulle 15 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 aumentano di € 104.748 rispetto al precedente esercizio.

L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto per la massima parte all'aumento del numero dei dipendenti con contratto interinale, per la restante parte alla normale dinamica contrattuale e al rientro in servizio di una dipendente in maternità.

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – 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.	2009	variazioni	2010
dirigenti	0,0	0,0	0,0
quadri	0	0	0
impiegati	15,0	0,0	15,0
operai	0	0	0
Totale	15,0	0,0	15,0

10) Ammortamenti e svalutazioni

€ 81.947

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

€ 55.805

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

Rispetto all'esercizio 2009 diminuiscono di € 9.161.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

€ 6.142

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono relativi ai mobili e alle attrezzature informatiche e di telecomunicazione; diminuiscono di € 6.133 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

€ 20.000

Nel presente esercizio si è ritenuto di procedere con un accantonamento al Fondo svalutazione crediti per € 20.000 al fine di tener conto di eventuali mancati incassi.

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

12) Accantonamenti per rischi
€ 0

14) Oneri diversi di gestione
€ 10.077

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; aumentano di € 3.853 rispetto al precedente esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI
€ 1.491

16) Altri proventi finanziari
€ 3.094

I proventi finanziari si riferiscono alle competenze maturate nel periodo sulle giacenze bancarie; diminuiscono di € 1.328 rispetto all'esercizio 2009.

17) Interessi ed altri oneri finanziari
€ 1.603

Si riferisco alle commissioni per la tenuta del conto corrente bancario e diminuiscono di € 323 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
€ 193.387

20) Proventi straordinari
€ 193.387

Essi sono rappresentati dalle sopravvenienze attive dovute alla risoluzione della vertenza legale con la società MT SpA per € 179.025, dall'utilizzo del fondo controversie legali per € 14.000 e da una differenza attiva sul conguaglio dei costi elettricità relativo a esercizi precedenti di € 362.

Nota Integrativa - Bilancio 2010 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

21) Oneri straordinari € 0

22) Imposte sul reddito d'esercizio € 51.466

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano di € 51.466 con una diminuzione di € 47.138 rispetto all'esercizio 2009.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2010.

IMPOSTE	aliquote	Correnti	aliquote	Differite	Anticipate	Totali
IRAP	3,9%	15.464	3,9%	0	0	15.464
IRES	27,5%	37.008	27,5%	0	-1.006	36.002
Totale		52.472		0	-1.006	51.466

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Posizione Finanziaria Netta Iniziale	338
Gestione corrente	
Risultato netto	68
Ammortamenti	62
Variazione netta fondi rischi e svalutazioni	14
Variazione netta TFR	46
Totale autofinanziamento	190
Variazione del circolante	
(Incremento) decremento dei crediti	(23)
(Incremento) decremento rimanenze	0
Incremento (decremento) dei debiti netti	448
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	(17)
Totale gestione corrente	598
Gestione investimenti	
Immobilizzazioni tecniche	(55)
Immobilizzazioni Immateriali	(142)
Partecipazioni	0
Totale gestione investimenti	(197)
Rapporti con controllante	
Incremento (decremento) debiti verso controllante	392
(Incremento) decremento crediti verso controllante	(742)
Totale rapporti con controllante	(350)
Gestione finanziaria	
Aumenti di capitale	100
Finanziamenti di terzi	0
Totale gestione finanziaria	100
Variazione della PFN	151
Posizione Finanziaria Netta Finale	311

Importi in migliaia di euro

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	119.457	
IRES teorica (27,5%)		32.851
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	3.660	
<i>Da esercizio corrente</i>		
Perdita fiscale		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti	17.660	
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate	24.000	
Altre differite	- 24.000	
<i>Da esercizio precedente</i>		
Spese di rappresentanza		
Utilizzo perdite precedenti		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti (Utilizzo)	- 14.000	
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate	-	
Altre differite		
IRES anticipata/differita		- 1.007
Differenze permanenti	11.456	
Costi gestione automezzi	2.790	
Sopravvenienze passive non deducibili	8.301	
Sopravvenienze attive non tassate		
Altri costi non deducibili	1.045	
Altri ricavi non tassate	-	
IRAP deducibile	- 680	
IRES su differenze permanenti		37.008
TOTALE IMPONIBILE IRES	134.573	
IRES EFFETTIVA		36.001

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	- 75.420	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	759.026	
Costi del personale	582.691	
Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori	103.826	
Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori		
Svalutazione crediti	20.000	
Indennità kilomeriche		
Lavoro interinale-Distacco	52.509	
Interessi Leasing		
Altri		
Base imponibile teorica IRAP	683.606	
IRAP teorica (3,9%)		26.661
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 14.000	
<i>Da esercizio corrente</i>		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti		
Altre anticipate		
Altre differite		
<i>Da esercizio precedente</i>		
Spese di rappresentanza		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti (Utilizzo)	- 14.000	
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate		
Altre differite		
IRAP anticipata/differita		- 546
Differenze permanenti	- 273.099	
Sopravvenienze passive non deducibili		
Sopravvenienze attive non tassate		
Sopravvenienze attive str. tassate		
INAIL + Disabili	- 1.850	
Ulteriore deduzione/Cuneo	- 121.964	
Altri costi non deducibili	385	
Altri ricavi non tassate	- 149.670	
IRAP su differenze permanenti		- 10.651
TOTALE IMPONIBILE IRAP	396.507	
IRAP EFFETTIVA		15.464

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2010			Esercizio 2009		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
compensi non corrisposti	24.000	27,50%	6.600	24.000	27,50%	6.600
fondo rischi		27,50%	-	14.000	27,50%	3.850
fondo svalutazione crediti	26.248	27,50%	7.218	8.588	27,50%	2.362
totale	50.248		13.818	46.588		12.812
IMPOSTE DIFFERITE						
totale	-		-	-		-
totale netto	50.248		13.818	46.588		12.812