

# FERRARA ARTE SPA

Sede legale: P.TTA MUNICIPALE N. 2 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di FERRARA

C.F. e numero iscrizione 01306190388

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 145223

Capitale Sociale sottoscritto €2.140.533,00 Interamente versato

Partita IVA: 01306190388

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

## Nota Integrativa

*Bilancio al 31/12/2010*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2010. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

In applicazione alle disposizioni introdotte dalla riforma societaria, i valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio, se inferiore, alla data di chiusura dell'esercizio sociale, nel caso in cui la riduzione di valore risulti durevole.

## Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|-----------------------------------|---------|
|-----------------------------------|---------|

|                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| marchi                             | 18 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni in quote costanti  |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo per acquisto di software e l'acquisto del marchio "Ferrara Musica"

### Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad attrezzature, autoveicoli da trasporto (Renault Kangoo), mobili ed arredi, elaboratori, misuratore fiscale ed attrezzatura varia.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

| <b>VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b> | <b>Aliq. %</b> |
|--|----------------|
| Altre attrezzature                     | 15%            |
| Misuratore fiscale                     | 15%            |
| Elaboratori e macch.elettriche         | 20%            |
| Autoveicoli da trasporto               | 20%            |

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Le rimanenze finali iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale si riferiscono al materiale "bookshop" destinato alla rivendita (cataloghi, video, manifesti, cartoline, ecc..) ed ai costi sostenuti per la progettazione di mostre che avranno luogo nei prossimi esercizi.

La valorizzazione delle giacenze di pubblicazioni, riferite a mostre precedenti, è stata effettuata in considerazione del 10% del prezzo di copertina mutuando le indicazioni della circolare del Ministero delle Finanze n. 9 del 11/08/1977.

#### Prodotti finiti

La valorizzazione delle giacenze di pubblicazioni, riferite a mostre precedenti, è stata effettuata in considerazione del 10% del prezzo di copertina.

La valorizzazione delle giacenze di pubblicazioni, riferite alla mostra in corso al 31/12/2010 ("Chardin, il pittore del silenzio") è stata effettuata in considerazione del costo di acquisto.

## Lavori e progetti futuri

La valorizzazione delle rimanenze di lavori per progettazione di mostre che si terranno nei futuri esercizi è stata effettuata al valore di costo con riferimento ai costi diretti.

## Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per €1.080,00 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Tra i risconti attivi sono compresi i costi (previsti contrattualmente per assicurazioni, trasporti, diritti di riproduzione, allestimento, ecc) sostenuti per la mostra "Chardin il pittore del silenzio" (iniziata il giorno 17/10/2010 e terminata il giorno 30/01/2011) ripartiti per il periodo di durata della mostra stessa; pertanto sono stati sospesi costi relativi al periodo 2011.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo per 17.115,00 € è stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi a rimborso imposta IRPEG. di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a €15,00

## Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Sono compresi in questa voce i ricavi per contributi e sponsorizzazioni inerenti la mostra "Chardin il pittore del silenzio" ripartiti per il periodo di durata della mostra stessa.

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Rimanenze

| Descrizione      | Dettaglio                      | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>RIMANENZE</i> |                                |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                  | Rimanenze di prodotti finiti   | -                 | 32.927         | -                 | -                 | -              | 32.927          | 32.927           | -         |
|                  | Rimanenze di merci             | 102.654           | 51.915         | -                 | -                 | 102.654        | 51.915          | 50.739-          | 49-       |
|                  | Lavori in corso su ordinazione | 61.350            | 63.488         | -                 | -                 | 61.350         | 63.488          | 2.138            | 3         |
|                  | Arrotondamento                 |                   |                |                   |                   |                | 1-              |                  |           |
|                  | <b>Totale</b>                  | <b>164.004</b>    | <b>148.329</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>164.004</b> | <b>148.329</b>  | <b>15.674-</b>   |           |

| Descrizione   | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %  |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|------------|
| RIMANENZE     | 164.004           | 148.329        | -                 | -                 | 164.004        | 148.329         | 15.675-          | 10-        |
| <b>Totale</b> | <b>164.004</b>    | <b>148.329</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>164.004</b> | <b>148.329</b>  | <b>15.675-</b>   | <b>10-</b> |

**Crediti**

| Descrizione    | Dettaglio                                | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>CREDITI</i> |  |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                | Fatture da emettere a clienti terzi      | 95.941            | 137.819    | -                 | -                 | 95.941  | 137.819         | 41.878           | 44        |
|                | Note credito da emettere a clienti terzi | 72-               | 72         | -                 | -                 | 158     | 158-            | 86-              | 119       |
|                | Clienti terzi Italia                     | 50.042            | 175.010    | -                 | -                 | 145.461 | 79.591          | 29.549           | 59        |
|                | Anticipi a fornitori terzi               | 6.697             | 5.284      | -                 | -                 | 10.635  | 1.346           | 5.351-           | 80-       |
|                | Crediti vari verso imprese controllanti  | 57.116            | 56.111     | -                 | -                 | -       | 113.227         | 56.111           | 98        |
|                | Crediti vari v/terzi                     | 21.474            | 243.998    | -                 | -                 | 252.047 | 13.425          | 8.049-           | 37-       |
|                | Personale c/arrotondamenti               | 11                | 147        | -                 | -                 | 146     | 12              | 1                | 9         |
|                | Fornitori terzi Italia                   | 1.269             | 8.349      | -                 | 591               | 8.264   | 763             | 506-             | 40-       |
|                | Fornitori c/adeguam.da valutaz.partite   | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Iva su acquisti                          | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Iva su vendite                           | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Iva su corrispettivi                     | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Erario c/liquidazione Iva                | 64.703            | 64.432     | -                 | -                 | 99.916  | 29.219          | 35.484-          | 55-       |
|                | Iva a debito acquisti intracomunitari    | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Iva a credito acquisti intracomunitari   | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Erario c/ritenute su redditi di capitale | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Erario c/ritenute su altri redditi       | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|                | Erario c/IRAP                            | -                 | 74.544     | 15.783-           | -                 | 41.015  | 17.746          | 17.746           | -         |
|                | Erario c/rimborsi imposte                | 17.115            | -          | -                 | -                 | -       | 17.115          | -                | -         |
|                | Crediti per imposte anticipate           | 2.787             | 168        | -                 | -                 | 1.875   | 1.080           | 1.707-           | 61-       |
|                | Fondo svalutaz. crediti verso clienti    | 16.611-           | -          | -                 | -                 | -       | 16.611-         | -                | -         |
|                | Fondo svalutazione                       | 17.115-           | -          | -                 | -                 | -       | 17.115-         | -                | -         |

| Descrizione | Dettaglio       | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
|             | crediti diversi |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|             | Arrotondamento  |                   |                |                   |                   |                | 2-              |                  |           |
|             | <b>Totale</b>   | <b>283.357</b>    | <b>765.933</b> | <b>15.783-</b>    | <b>591</b>        | <b>655.459</b> | <b>377.457</b>  | <b>94.102</b>    |           |

| Descrizione   | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| CREDITI       | 283.357           | 765.933        | 15.783-           | 591               | 655.459        | 377.457         | 94.100           | 33        |
| <b>Totale</b> | <b>283.357</b>    | <b>765.933</b> | <b>15.783-</b>    | <b>591</b>        | <b>655.459</b> | <b>377.457</b>  | <b>94.100</b>    | <b>33</b> |

## Disponibilità liquide

| Descrizione                   | Dettaglio      | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i> |                |                   |                  |                   |                   |                  |                 |                  |           |
|                               | Banca c/c      | 835.576           | 3.492.294        | -                 | -                 | 3.737.437        | 590.433         | 245.143-         | 29-       |
|                               | Posta c/c      | 11.221            | 56.038           | -                 | -                 | 62.183           | 5.076           | 6.145-           | 55-       |
|                               | Cassa contanti | 49.084            | 1.723.954        | -                 | -                 | 1.727.427        | 45.611          | 3.473-           | 7-        |
|                               | Cassa valori   | 491               | 24               | -                 | -                 | -                | 515             | 24               | 5         |
|                               | Arrotondamento |                   |                  |                   |                   |                  | 1-              |                  |           |
|                               | <b>Totale</b>  | <b>896.372</b>    | <b>5.272.310</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>5.527.047</b> | <b>641.634</b>  | <b>254.737-</b>  |           |

| Descrizione            | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %  |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 896.372           | 5.272.310        | -                 | -                 | 5.527.047        | 1-        | 641.634         | 254.738-         | 28-        |
| <b>Totale</b>          | <b>896.372</b>    | <b>5.272.310</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>5.527.047</b> | <b>1-</b> | <b>641.634</b>  | <b>254.738-</b>  | <b>28-</b> |

## Ratei e Risconti attivi

| Descrizione                    | Dettaglio       | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> |                 |                   |                |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                                | Ratei attivi    | 25                | 60.002         | -                 | -                 | 25            | 60.002          | 59.977           | 239.908   |
|                                | Risconti attivi | 61.086            | 288.868        | -                 | -                 | 61.086        | 288.868         | 227.782          | 373       |
|                                | <b>Totale</b>   | <b>61.111</b>     | <b>348.870</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>61.111</b> | <b>348.870</b>  | <b>287.759</b>   |           |

| Descrizione             | Consist. iniziale | Increm.        | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %  |
|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| Ratei e risconti attivi | 61.111            | 348.870        | -                 | -                 | 61.111        | 348.870         | 287.759          | 471        |
| <b>Totale</b>           | <b>61.111</b>     | <b>348.870</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>61.111</b> | <b>348.870</b>  | <b>287.759</b>   | <b>471</b> |

## Patrimonio Netto

| Descrizione   | Dettaglio                             | Consist. iniziale | Increm.  | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.         | Consist. finale  | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i>   |                                       |                   |          |                   |                   |                 |                  |                  |           |
|   | Capitale sociale                      | 2.140.533         | -        | -                 | -                 | -               | 2.140.533        | -                | -         |
|   | <b>Totale</b>                         | <b>2.140.533</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>2.140.533</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>  |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> |                                       |                   |          |                   |                   |                 |                  |                  |           |
|   | Riserva diff. arrotond. unità di Euro | 95                | -        | -                 | -                 | -               | 95               | -                | -         |
|   | <b>Totale</b>                         | <b>95</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>95</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>  |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>                            |                                       |                   |          |                   |                   |                 |                  |                  |           |
|   | Perdita portata a nuovo               | 447.805-          | -        | -                 | -                 | 311.737-        | 136.068-         | 311.737          | 70-       |
|   | <b>Totale</b>                         | <b>447.805-</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>311.737-</b> | <b>136.068-</b>  | <b>311.737</b>   | <b>-</b>  |

| Descrizione  | Consist. iniziale | Increm.  | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.         | Consist. finale  | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|
| Capitale   | 2.140.533         | -        | -                 | -                 | -               | 2.140.533        | -                | -         |
| Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 95                | -        | -                 | -                 | -               | 95               | -                | -         |
| Utili (perdite) portati a nuovo                            | 447.805-          | -        | -                 | -                 | 311.737-        | 136.068-         | 311.737          | 70-       |
| <b>Totale</b>  | <b>1.692.823</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>311.737-</b> | <b>2.004.560</b> | <b>311.737</b>   | <b>18</b> |

## Fondi per rischi e oneri

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
|-------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|



| Descrizione                     | Dettaglio               | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i> |                         |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                                 | Fondo imposte differite | -                 | 15         | -                 | -                 | -       | 15              | 15               | -         |
|                                 | <b>Totale</b>           | -                 | <b>15</b>  | -                 | -                 | -       | <b>15</b>       | <b>15</b>        |           |

| Descrizione              | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| FONDI PER RISCHI E ONERI | -                 | 15         | -                 | -                 | -       | 15              | 15               | -         |
| <b>Totale</b>            | -                 | <b>15</b>  | -                 | -                 | -       | <b>15</b>       | <b>15</b>        | -         |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Descrizione   | Dettaglio      | Consist. iniziale | Accanton.     | Utilizzi     | Consist. finale |
|---|----------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------|
| <i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i> |                |                   |               |              |                 |
|   | Fondo T.F.R.   | 94.138            | 27.779        | 7.524        | 114.393         |
|   | Arrotondamento |                   |               |              | 1-              |
|   | <b>Totale</b>  | <b>94.138</b>     | <b>27.779</b> | <b>7.524</b> | <b>114.392</b>  |

| Descrizione  | Consist. iniziale | Accanton.     | Utilizzi     | Arrotond. | Consist. finale |
|--|-------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 94.138            | 27.779        | 7.524        | 1-        | 114.392         |
| <b>Totale</b>                                      | <b>94.138</b>     | <b>27.779</b> | <b>7.524</b> | <b>1-</b> | <b>114.392</b>  |

### Debiti

| Descrizione   | Dettaglio                                | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>DEBITI</i> |  |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|               | Clients terzi Italia                     | -                 | 159        | -                 | -                 | -       | 159             | 159              | -         |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi   | 365.825           | 260.341    | -                 | -                 | 381.023 | 245.143         | 120.682-         | 33-       |
|               | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 1.169-            | 1.169      | -                 | -                 | 4.602   | 4.602-          | 3.433-           | 294       |

| Descrizione | Dettaglio                                  | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
|             | Fornitori terzi Italia                     | 96.428            | 1.400.795        | 591-              | -                 | 1.183.205        | 313.427         | 216.999          | 225       |
|             | Fornitori c/adequam.da valutaz.partite     | -                 | 11.048           | -                 | -                 | 6.931            | 4.117           | 4.117            | -         |
|             | Iva su acquisti                            | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | Iva su vendite                             | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | Iva su corrispettivi                       | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | IVA a debito acquisti intracomunitari      | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | IVA a credito acquisti intracomunitari     | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 20.107            | 93.202           | -                 | -                 | 88.996           | 24.313          | 4.206            | 21        |
|             | Erario c/ritenute su redditi lav. auton.   | 1.054             | 30.891           | -                 | -                 | 29.814           | 2.131           | 1.077            | 102       |
|             | Erario c/ritenute su redditi di capitale   | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | Erario c/ritenute su altri redditi         | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|             | Erario c/IRAP                              | 15.783            | -                | -                 | 15.783            | -                | -               | 15.783-          | 100-      |
|             | Erario c/altri tributi                     | 526               | 7.444            | -                 | -                 | 7.677            | 293             | 233-             | 44-       |
|             | INPS dipendenti                            | 21.021            | 153.050          | -                 | -                 | 151.704          | 22.367          | 1.346            | 6         |
|             | INPS collaboratori                         | 4.424             | 25.054           | -                 | -                 | 22.970           | 6.508           | 2.084            | 47        |
|             | INAIL dipendenti/collaboratori             | 828               | 5.506            | -                 | -                 | 6.134            | 200             | 628-             | 76-       |
|             | Anticipi da clienti terzi e fondi spese    | 24                | -                | -                 | -                 | 23               | 1               | 23-              | 96-       |
|             | Debiti v/amministratori                    | 1.803             | 19.064           | -                 | -                 | 19.269           | 1.598           | 205-             | 11-       |
|             | Debiti v/collaboratori                     | 9.537             | 63.161           | -                 | -                 | 60.408           | 12.290          | 2.753            | 29        |
|             | Sindacati c/ritenute                       | 170               | 176              | -                 | -                 | 170              | 176             | 6                | 4         |
|             | Debiti diversi verso terzi                 | 61.091            | 378.010          | -                 | -                 | 395.071          | 44.030          | 17.061-          | 28-       |
|             | Debiti v/emittenti carte di credito        | 478               | 4.769            | -                 | -                 | 4.358            | 889             | 411              | 86        |
|             | Personale c/retribuzioni                   | 27.129            | 309.276          | -                 | -                 | 310.150          | 26.255          | 874-             | 3-        |
|             | Arrotondamento                             |                   |                  |                   |                   |                  | 1               |                  |           |
|             | <b>Totale</b>                              | <b>625.059</b>    | <b>2.763.116</b> | <b>591-</b>       | <b>15.783</b>     | <b>2.672.505</b> | <b>699.296</b>  | <b>74.236</b>    |           |

| Descrizione   | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| DEBITI        | 625.059           | 2.763.116        | 591-              | 15.783            | 2.672.505        | 699.296         | 74.237           | 12        |
| <b>Totale</b> | <b>625.059</b>    | <b>2.763.116</b> | <b>591-</b>       | <b>15.783</b>     | <b>2.672.505</b> | <b>699.296</b>  | <b>74.237</b>    | <b>12</b> |

## Ratei e Risconti passivi

| Descrizione                     | Dettaglio        | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> |                  |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                                 | Ratei passivi    | 42.798            | 515           | -                 | -                 | 42.798        | 515             | 42.283-          | 99-       |
|                                 | Risconti passivi | 1.327             | 62.447        | -                 | -                 | 1.327         | 62.447          | 61.120           | 4.606     |
|                                 | <b>Totale</b>    | <b>44.125</b>     | <b>62.962</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>44.126</b> | <b>62.962</b>   | <b>18.837</b>    |           |

| Descrizione              | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti passivi | 44.125            | 62.962        | -                 | -                 | 44.126        | 1         | 62.962          | 18.837           | 43        |
| <b>Totale</b>            | <b>44.125</b>     | <b>62.962</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>44.126</b> | <b>1</b>  | <b>62.962</b>   | <b>18.837</b>    | <b>43</b> |

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene nessuna partecipazione in imprese collegate e/o controllate.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

| Descrizione                              | Italia         | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>CREDITI</b>                           | <b>377.457</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 377.457        | -              | -              | -               |

| Descrizione                                      | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|--------|----------------|----------------|-----------------|
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -      | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -      | -              | -              | -               |

### Debiti distinti per durata residua

| Descrizione                                      | Italia         | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>DEBITI</b>                                    | <b>695.179</b> | <b>-</b>       | <b>305</b>     | <b>3.812</b>    |
| Importo esigibile entro l'es. successivo         | 695.179        | -              | 305            | 3.812           |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | -              | -              | -              | -               |
| Importo esigibile oltre 5 anni                   | -              | -              | -              | -               |

### Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, deteneva poste patrimoniali in valuta per l'importo di €3.811,78 ; si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Composizione del Patrimonio Netto

| Descrizione   | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i>   |              |                         |                   |                     |                         |
|   | Capitale     | B                       | 2.140.533         | -                   | -                       |
| <i>Totale</i>   |              |                         | 2.140.533         | -                   | -                       |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> |              |                         |                   |                     |                         |

| Descrizione  | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|  | Capitale     | B                       | 95                | -                   | -                       |
| <i>Totale</i>  |              |                         | 95                | -                   | -                       |
| <i>Varie altre riserve</i>   |              |                         |                   |                     |                         |
|  | Capitale     |                         | -                 | -                   | -                       |
| <i>Totale</i>  |              |                         | -                 | -                   | -                       |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>   |              |                         |                   |                     |                         |
|  | Capitale     |                         | 136.068-          | -                   | -                       |
| <i>Totale</i>  |              |                         | 136.068-          | -                   | -                       |
| <i>Totale Composizione voci PN</i>   |              |                         | 2.004.560         | -                   | -                       |
| <b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b> |              |                         |                   |                     |                         |

## Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato .

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Utili e Perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

| Descrizione                     | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <i>Utili e perdite su cambi</i> | 1.369               |                  |                  |
| Utile su cambi                  |                     | 55               | 3.164            |
| Perdita su cambi                |                     | 27               | 1.823            |

| Descrizione        | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <b>Totale voce</b> |                     | <b>28</b>        | <b>1.341</b>     |

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state contabilizzate in Euro ai cambi in vigore alla data di effettuazione di dette operazioni.

## Compensi all'organo di revisione legale

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, ai componenti del collegio sindacale che ha altresì il compito di svolgere la revisione legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 7.079,64

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso azioni di godimento nè prestiti obbligazionari convertibili.

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a normali condizioni di mercato; pertanto, non si ritiene di fornire maggiori indicazioni.

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.6 e 2428 c.2 n°3 e 4 del Codice Civile**

### **Situazione e movimentazioni delle azioni proprie**

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### **Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Holding Ferrara Servizi ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl che ne detiene il 99,13% del capitale sociale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

### Bilancio della società al 31/12/2009

## HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

*Società unipersonale del Comune di Ferrara*

*Sede Legale VIA FOSSATO DI MORTARA N.80 FERRARA  
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA - C.F. e n. iscrizione 01708040389  
Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 190825  
Capitale Sociale Euro 82.893.800,00 interamente versato  
P.IVA n. 01708040389*

### Bilancio al 31/12/2009

#### STATO PATRIMONIALE (In Euro)

| ATTIVO        | AI 31/12/2009                                 |                  | AI 31/12/2008    |
|---------------|---|------------------|------------------|
|               | Parziali                                      | Totali           |                  |
| <b>B</b>      | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                       |                  |                  |
| <i>B.I</i>    | <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>           |                  |                  |
| B.I.1         | Costi di impianto e di ampliamento            | 137.523          | 191.714          |
| B.I.4         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 111.996          | -                |
| <b>Totale</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>           | <b>249.519</b>   | <b>191.714</b>   |
| <i>B.II</i>   | <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>             |                  |                  |
| B.II.1        | Terreni e fabbricati                          | 4.569.508        | 4.683.272        |
| B.II.2        | Impianti e macchinario                        | 51.463           | -                |
| B.II.4        | Altri beni materiali                          | 14.122           | -                |
| <b>Totale</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>             | <b>4.635.093</b> | <b>4.683.272</b> |



**B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

|               |                                       |            |                   |                   |
|---------------|---------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| B.III.1       | Partecipazioni                        |            | 85.933.484        | 82.384.695        |
| B.III.1.a     | Partecipazioni in imprese controllate | 37.251.968 |                   | 48.187.895        |
| B.III.1.b     | Partecipazioni in imprese collegate   | 33.939     |                   | 96.800            |
| B.III.1.d     | Partecipazioni in altre imprese       | 48.647.577 |                   | 34.100.000        |
| <b>Totale</b> | <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>   |            | <b>85.933.484</b> | <b>82.384.695</b> |

|                                |  |                   |                   |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b> |  | <b>90.818.096</b> | <b>87.259.681</b> |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|

**C ATTIVO CIRCOLANTE****C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

|               |   |         |                |                |
|---------------|---|---------|----------------|----------------|
| C.II.2        | Crediti verso imprese controllate                     |         | 289.070        | 147.308        |
|               | esigibili entro l'esercizio successivo                | 289.070 |                | 147.308        |
| C.II.4        | Crediti verso imprese controllanti                    |         | 14.333         | 14.333         |
|               | esigibili entro l'esercizio successivo                | 14.333  |                | 14.333         |
| C.II.4-bis    | Crediti tributari                                     |         | 61.707         | 207.294        |
|               | esigibili entro l'esercizio successivo                | 61.707  |                | 207.294        |
| C.II.5        | Crediti verso altri                                   |         | 12             | -              |
|               | esigibili entro l'esercizio successivo                | 12      |                | -              |
| <b>Totale</b> | <b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |         | <b>365.122</b> | <b>368.935</b> |

**C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

|               |                               |  |                |                |
|---------------|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| C.IV.1        | Depositi bancari e postali    |  | 101.512        | 261.590        |
| C.IV.3        | Denaro e valori in cassa      |  | 69             | 390            |
| <b>Totale</b> | <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> |  | <b>101.581</b> | <b>261.980</b> |

|                                 |  |                |                |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b> |  | <b>466.703</b> | <b>630.915</b> |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

**D RATEI E RISCONTI ATTIVI**

|      |                               |  |       |   |
|------|-------------------------------|--|-------|---|
| D.II | Altri ratei e risconti attivi |  | 1.273 | - |
|------|-------------------------------|--|-------|---|

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> | <b>1.273</b>      | <b>-</b>          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                  | <b>91.286.072</b> | <b>87.890.596</b> |

| PASSIVO                                |   | AI 31/12/2009 |                   | AI 31/12/2008     |
|--|---|---------------|-------------------|-------------------|
|  |   | Parziali      | Totali            |                   |
| <b>A</b>                               | <b>PATRIMONIO NETTO</b>                                   |               |                   |                   |
| A.I                                    | Capitale  |               | 82.893.800        | 82.893.800        |
| A.IV                                   | Riserva legale  |               | 8.299             | -                 |
| A.VII                                  | Altre riserve   |               | 90.995            | 2                 |
| A.VIII                                 | Utili (perdite) portati a nuovo                           |               | -                 | 66.684-           |
| A.IX                                   | Utile (perdita) dell'esercizio                            |               | 2.559.863         | 165.979           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>         |   |               | <b>85.552.957</b> | <b>82.993.097</b> |
| A.VII                                  | Altre riserve: distinta indicazione                       |               | 90.995            | 2                 |
| 111.9                                  | Altre riserve   | 90.996,02-    |                   | -                 |
| <b>B</b>                               | <b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                           |               |                   |                   |
| B.2                                    | Fondo per imposte, anche differite                        |               | 7.347             | 10.181            |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b> |   |               | <b>7.347</b>      | <b>10.181</b>     |
| <b>C</b>                               | <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |               | <b>12.821</b>     | <b>4.331</b>      |
| <b>D</b>                               | <b>DEBITI</b>   |               |                   |                   |
| D.4                                    | Debiti verso banche                                       |               | 4.513.119         | 4.500.000         |
| D.4.1                                  | Banche c/c passivo  | 139.047       |                   | -                 |
|  | esigibili entro l'esercizio successivo                    | 139.047       |                   | -                 |
| D.4.3                                  | Mutui passivi bancari                                     | 4.374.072     |                   | 4.500.000         |
|  | esigibili entro l'esercizio successivo                    | 133.143       |                   | 125.928           |
|  | esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 4.240.929     |                   | 4.374.072         |
| D.7                                    | Debiti verso fornitori                                    |               | 17.445            | 6.490             |
|  | esigibili entro l'esercizio successivo                    | 17.445        |                   | 6.490             |
| D.9                                    | Debiti verso imprese controllate                          |               | 88.512            | 331.425           |
|  | esigibili entro l'esercizio successivo                    | 88.512        |                   | 331.425           |

|      |  |           |           |        |
|------|--|-----------|-----------|--------|
| D.12 | Debiti tributari   |           | 1.027.733 | 27.476 |
|      | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 1.027.733 |           | 27.476 |
| D.13 | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |           | 15.180    | 9.051  |
|      | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 15.180    |           | 9.051  |
| D.14 | Altri debiti   |           | 50.958    | 8.161  |
|      | esigibili entro l'esercizio successivo                     | 50.958    |           | 8.161  |

|                      |  |  |                  |                  |
|----------------------|--|--|------------------|------------------|
| <b>TOTALE DEBITI</b> |  |  | <b>5.712.947</b> | <b>4.882.603</b> |
|----------------------|--|--|------------------|------------------|

**E RATEI E RISCONTI PASSIVI**

|             |                                       |  |   |     |
|-------------|---------------------------------------|--|---|-----|
| <i>E.II</i> | <i>Altri ratei e risconti passivi</i> |  | - | 384 |
|-------------|---------------------------------------|--|---|-----|

|  |  |  |   |            |
|--|--|--|---|------------|
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b> |  |  | - | <b>384</b> |
|--|--|--|---|------------|

|                       |  |  |                   |                   |
|-----------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE PASSIVO</b> |  |  | <b>91.286.072</b> | <b>87.890.596</b> |
|-----------------------|--|--|-------------------|-------------------|

**CONTI D'ORDINE**

|         |                              |  |         |   |
|---------|------------------------------|--|---------|---|
| K.1.4.a | Garanzie reali a controllate |  | 491.667 | - |
|---------|------------------------------|--|---------|---|

|                              |  |  |                |   |
|------------------------------|--|--|----------------|---|
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b> |  |  | <b>491.667</b> | - |
|------------------------------|--|--|----------------|---|

## CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO                                       |  | AI 31/12/2009 |                 | AI 31/12/2008   |
|---|--|---------------|-----------------|-----------------|
|   |  | Parziali      | Totali          |                 |
| <b>A</b>  | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                     |               |                 |                 |
| A.1   | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>                    |               | 351.379         | 79.333          |
| A.5   | <i>Altri ricavi e proventi</i>                                     |               | 2.194           | 4               |
| A.5.b   | Ricavi e proventi diversi  | 2.194         |                 | 4               |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                 |  |               | <b>353.573</b>  | <b>79.337</b>   |
| <b>B</b>  | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                      |               |                 |                 |
| B.6   | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> |               | 1.933           | -               |
| B.7   | <i>Costi per servizi</i>   |               | 360.209         | 231.139         |
| B.8   | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i>                        |               | 1.341           | -               |
| B.9   | <i>Costi per il personale</i>                                      |               | 171.278         | 99.445          |
| B.9.a   | Salari e stipendi  | 115.781       |                 | 68.005          |
| B.9.b   | Oneri sociali  | 46.779        |                 | 27.109          |
| B.9.c   | Trattamento di fine rapporto                                       | 8.490         |                 | 4.331           |
| B.9.e   | Altri costi per il personale                                       | 228           |                 | -               |
| B.10  | <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>                                 |               | 179.523         | 111.079         |
| B.10.a  | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                    | 62.195        |                 | 54.191          |
| B.10.b  | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                      | 117.328       |                 | 56.888          |
| B.13  | <i>Altri accantonamenti</i>  |               | -               | 1.836           |
| B.14  | <i>Oneri diversi di gestione</i>                                   |               | 14.530          | 3.640           |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                  |  |               | <b>728.814</b>  | <b>447.139</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> |  |               | <b>375.241-</b> | <b>367.802-</b> |
| <b>C</b>  | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                 |               |                 |                 |
| C.15  | <i>Proventi da partecipazioni</i>                                  |               | 1.240.000       | -               |

|          |   |            |            |
|----------|---|------------|------------|
| C.15.c   | Proventi da partecipazioni in altre imprese                   | 1.240.000  | -          |
| C.16     | <i>Altri proventi finanziari</i>                              |            | 1.980      |
| C.16.d   | Proventi diversi dai precedenti                               | 1.980      | 6.413      |
| C.16.d.4 | Proventi diversi dai precedenti da altre imprese              | 1.980      | 6.413      |
| C.17     | <i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>                    |            | 1.492.890- |
| C.17.c   | Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti | 1.240.000- | -          |
| C.17.d   | Interessi e altri oneri finanziari verso altri                | 252.890-   | 60.744-    |

|   |  |                 |                |
|---|--|-----------------|----------------|
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> |  | <b>250.910-</b> | <b>54.331-</b> |
|---|--|-----------------|----------------|

**D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

|        |                                 |          |          |
|--------|---------------------------------|----------|----------|
| D.18   | <i>Rivalutazioni</i>            |          | 820.293  |
| D.18.a | Rivalutazioni di partecipazioni | 820.293  | 597.771  |
| D.19   | <i>Svalutazioni</i>             |          | 138.603- |
| D.19.a | Svalutazioni di partecipazioni  | 138.603- | 105.506- |

|   |  |                |                |
|---|--|----------------|----------------|
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b> |  | <b>681.690</b> | <b>492.265</b> |
|---|--|----------------|----------------|

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|        |                              |           |           |
|--------|------------------------------|-----------|-----------|
| E.20   | <i>Proventi straordinari</i> |           | 3.255.775 |
| E.20.a | Plusvalenze da alienazione   | 3.255.775 | -         |
| E.21   | <i>Oneri straordinari</i>    |           | 2         |
| E.21.c | Altri oneri straordinari     | 2         | 2         |

|   |  |                  |          |
|---|--|------------------|----------|
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b> |  | <b>3.255.777</b> | <b>2</b> |
|---|--|------------------|----------|

|                                      |  |                  |               |
|--------------------------------------|--|------------------|---------------|
| <b>Risultato prima delle imposte</b> |  | <b>3.311.316</b> | <b>70.134</b> |
|--------------------------------------|--|------------------|---------------|

|      |   |          |          |
|------|---|----------|----------|
| 22   | <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> |          | 751.453- |
| 22.a | Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                                 | 821.912- | -        |
| 22.b | Imposte differite sul reddito dell'esercizio                                | 2.834    | 2.965-   |
| 22.c | Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio                               | 67.625   | 98.810   |

|  |  |                  |                |
|--|--|------------------|----------------|
| <b>23 Utile (perdite) dell'esercizio</b> |  | <b>2.559.863</b> | <b>165.979</b> |
|--|--|------------------|----------------|

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Amministratore Unico Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2010 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Amministratore Unico.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore Unico  
Dott. Mario Canella

## Allegato: Movimenti del Patrimonio Netto

| Descrizione/Origine  | Saldo iniziale Anno (2008) | Copertura perdite Anno (2008) | Copertura perdite Anno (2009) | Copertura perdite Anno (2010) | Altre variazioni Anno (2009) | Altre variazioni Anno (2010) | Saldo finale Anno (2010) |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Capitale   | 2.140.533                  | -                             | -                             | -                             | -                            | -                            | 2.140.533                |
| Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 97                         | -                             | -                             | -                             | 3                            | 5-                           | 95                       |
| Varie altre riserve  | -                          | -                             | -                             | -                             | -                            | -                            | -                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                            | 517.223-                   | 69.418                        | 311.737                       | -                             | -                            | -                            | 136.068-                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio                             | -                          | -                             | -                             | 89.459-                       | -                            | -                            | 89.459-                  |