



BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PROSPETTI DI BILANCIO

Stato Patrimoniale

Conto Economico

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

Rendiconto finanziario

Riconciliazione delle imposte

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Barbieri Mauro
Consigliere	Calligaro Maurizio
Consigliere	Galera Stefania

DATA REC Srl

Sede legale	Venezia, Santa Croce 489
Sede operativa	Mestre, via Cappuccina 40
Sede operativa	Marghera, via Brunacci, 28
Sede operativa	Venezia, Santa Croce 270/G

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un **risultato dell'esercizio di 41.135 euro.**

A tale risultato si perviene imputando al risultato lordo pari a 83.867 euro un ammontare di imposte per 42.332 euro.

DATA REC SRL CONTO ECONOMICO	2015	2014	variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.040.641	3.379.139	661.502
Altri ricavi e proventi	234.694	181.542	53.152
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.275.335	3.560.681	714.654
Costi operativi	2.266.874	1.773.176	493.698
VALORE AGGIUNTO	2.008.461	1.787.505	220.956
Costo del personale	1.862.136	1.574.145	287.991
EBITDA	146.325	213.360	-67.035
Ammortamenti e svalutazioni	57.520	49.742	7.778
RISULTATO OPERATIVO	88.805	163.618	-74.813
Proventi e oneri finanziari	-4.938	-7.028	2.090
Gestione straordinaria	0	0	0
RISULTATO LORDO	83.867	156.590	-72.723
Imposte d'esercizio	42.332	81.408	-39.076
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	41.535	75.182	-33.647

L'esercizio 2015 è stato caratterizzato dal proseguimento della fase di consolidamento delle attività sviluppate nel precedente esercizio e dalla messa a disposizione dei servizi anche alle altre aziende del gruppo.

Il **valore della produzione, pari a 4.275.335**, si riferisce per 4.089.889 euro ai ricavi derivante dai servizi principali di vendita e per 185.446 ad altri proventi e ricavi minori (principalmente derivanti dai distacchi del personale delle società presso altre aziende).

Rispetto al precedente esercizio i ricavi complessivi si incrementano di 714.654 euro (+20,1% rispetto al 2014).

L'attività di *contact center*, oltre all'attività caratteristica si è sviluppata nel corso del 2015 con l'avvio di una commessa di supporto alle attività di back office a favore dei Servizi per l'utenza di Veritas spa, producendo ricavi complessivi per 739.156 euro, con un incremento del 9,5% rispetto al precedente esercizio.

Il servizio fornisce assistenza agli utenti Veritas per quanto concerne l'igiene urbana, il servizio idrico integrato, informazioni sulle fatture, la gestione delle morosità; presidia inoltre il numero verde per guasti con un presidio H24 sette giorni su sette e quello di centralino di Veritas spa..

Oltre a Veritas, si affidano al nostro contact center anche altre società del Gruppo: Insula Spa, Asvo Spa e Vier Srl.

Il servizio lettura contatori fa riferimento alla lettura contatori del servizio idrico presidiate dalla Capogruppo; gestisce inoltre per la capogruppo anche i servizi di chiusura dei misuratori per morosità.

I ricavi del periodo ammontano a 1.683.278 euro, con un incremento del 30,8% rispetto al 2014, anche se è da considerare che nel 2014 il servizio è iniziato nel mese di febbraio.

I servizi di recapito della corrispondenza e servizi di stampa fanno riferimento alle spedizioni di Veritas, Veritas Energia Srl, Vier Srl, Insula Spa, Asvo Spa e Alisea spa.

I ricavi del periodo ammontano a 1.228.018 euro, con un incremento del 13,5% rispetto al precedente esercizio.

I ricavi dell'attività di recupero crediti sono relativi alle due attività caratteristiche presidiate, il recupero stragiudiziale e quello coattivo dei lotti di crediti in sofferenza affidati in particolare da Veritas spa, Alisea spa e Asvo spa.

I ricavi dell'esercizio ammontano a 439.437 euro, con un incremento del 23% rispetto al precedente esercizio.

Nell'esercizio si registro inoltre ulteriori ricavi e proventi per 185.446 euro, riferentesi al rimborso di alcune unità in distacco presso la Capogruppo, a plusvalenze e ricavi minori.

Nel prospetto seguente si riporta la situazione di sintesi delle varie componenti di ricavo che formano il valore della produzione in una riclassificazione gestionale, che differisce da quella presente in nota integrativa che invece riflette una classificazione dei ricavi civilistica.

VALORE DELLA PRODUZIONE	2015	%
contact center	739.156	17,3%
gestione letture e morosità	1.683.278	39,4%
recapito e stampa	1.228.018	28,7%
recupero crediti	439.437	10,3%
altri ricavi	185.446	4,3%
euro	4.275.335	100%

I costi esterni operativi, pari a 2.266.874 euro, rappresentano il 53% dei ricavi e si riferiscono alle seguenti tipologie di costo.

COSTI ESTERNI OPERATIVI	2015	%
acquisti	29.972	1,32%
servizi	2.060.373	90,89%
noleggi e fitti	145.406	6,41%
oneri diversi	31.123	1,37%
euro	2.266.874	100,00%

La voce più significativa riguarda i costi per servizi, in particolare per i servizi tecnici forniti dalla Capogruppo (920.000 euro), per le forniture esterne dell'attività dei servizi di recapito e stampa (385.147 euro), per i servizi di gestione letture (314.266 euro) e per quelli di call center (84.651 euro).

Nel complesso i costi esterni operativi si incrementano di 493.698 euro rispetto al precedente esercizio (+27,8%), incremento derivante dall'aumento dell'attività gestita.

Il valore aggiunto, pari a 2.008.461 euro, si incrementa di 220.956 euro 12,3% di miglioramento rispetto all'esercizio 2014 e rappresenta il 47% del valore della produzione.

Il costo del personale, pari a 1.862.136 euro, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente (FTE) pari a 47,03 unità (39,17 nel 2014) con un costo medio di 39.595 (-1,5% rispetto al 2014).

Il costo aumenta di 287.991 euro rispetto all'anno precedente (+18,3%) dovuto all'incremento dell'organico medio derivante dall'avvio della commessa back office a supporto dei servizi per l'utenza di Veritas e dalla stabilizzazione dell'organico nei settori call center e letture morosità recapito e stampa. L'aumento è anche derivante dall'applicazione a tutto il personale dell'ipotesi di accordo sul premio produzione.

L'organico al 31 dicembre 2015 è di 61 unità (+25,5% rispetto al 2014), 57 con contratto a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato, che risulta così ripartito nei vari settori aziendali operativi:

- 29 nel Servizio Call Center,
- 22 nel Servizio Recapito e Stampa,
- 4 nel Servizio Recupero Crediti,
- 1 a Struttura
- 5 distaccati in Veritas

L'incidenza percentuale del costo del lavoro sul valore della produzione è del 43,6% (44,2% nel 2014).

Il Margine Operativo Lordo, è pari a 146.325 euro e diminuisce di 67.035 euro rispetto al precedente esercizio (-31%); l'incidenza percentuale del MOL sul valore della produzione è del 3,4% (6% nel 2014).

Il Risultato Operativo, al netto di ammortamenti per euro 57.520, ammonta a 88.805 euro (-45,7% sul 2014).

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati **investimenti** per un valore di 30.472 euro. Il volume complessivo degli investimenti realizzati dall'inizio dell'attività è pari a 438.537 euro.

La **gestione finanziaria** ha generato un saldo negativo per 4.938 euro a fronte del ricorso in corso d'anno di linee di finanziamento dalla Capogruppo.

Il Risultato Lordo prima delle imposte è pari a 83.867 e diminuisce di 72.703 euro rispetto al precedente esercizio (-46,4% sul 2014); l'incidenza percentuale sul valore della produzione è del 2% (4,4% nel 2014).

AREE DI OPERATIVITA'

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

Contact Center

Il contact center è senza dubbio uno dei punti di forza dei servizi targati Data Rec.

Attivo dal lunedì a venerdì dalle 8.00 alle 17, si tratta di un servizio totalmente gestito internamente, fatta eccezione per la linea dedicata alla segnalazione guasti – gestita da un fornitore esterno, individuato attraverso gara, che garantisce risposte H24/365, vista la peculiarità del servizio – e per il centralino.

Attivato nel 2012, inizialmente fornisce risposte ed assistenza agli utenti Veritas, per quanto concerne l'igiene urbana, il servizio idrico integrato, informazioni sulle fatture e la gestione delle morosità.

Un anno dopo, amplia le sue aree di competenza, rispondendo anche agli utenti di Veritas Energia Srl, Vier Srl e Insula Spa relativamente ai guasti territoriali.

In un'ottica di costante miglioramento, nel 2014 viene attivato il servizio di call back, che permette ad ogni utente di lasciare il proprio numero ed essere richiamato dal primo operatore libero.

I primi risultati sono soddisfacenti sia in termini di gestione che di utilizzo del servizio, con tempi medi di attesa molto bassi e una buona percentuale di richieste.

Sempre nel 2014, si aggiungono anche le telefonate del servizio ingombranti di Asvo Spa e i servizi condominiali di Insula Spa.

Nel primo semestre del 2015 è iniziato il test per l'invio dei solleciti delle morosità del servizio idrico attraverso un messaggio di posta elettronica. Per le utenze di cui si conosce l'indirizzo e-mail la comunicazione digitale ha sostituito la lettera che veniva consegnata dal letturista.

I risultati sono stati più che soddisfacenti visto che la percentuale degli utenti che regolarizzavano la loro posizione debitoria era superiore al 40%.

L'obiettivo nel 2016 sarà di gestire queste comunicazioni in maniera massiva attraverso strumenti informatici già a disposizione del Gruppo Veritas.

Nel secondo semestre 2015, per conto della capogruppo Veritas, il contact center ha gestito la prima fase di un progetto per il recupero dell'arretrato di back office accumulato; nel 2015 sono state gestite oltre 6.000 posizioni.

La progettualità sviluppata è quella di far diventare il contact center una struttura omnichannel, non solo telefonia ma anche web e assistenza tramite social media e live chat all'interno del sito istituzionale di Gruppo; questa progettualità è inserita nel progetto del nuovo sportello online (SOL) di Gruppo la cui gestione è stata affidata dalla capogruppo alla struttura di Data Rec per le competenze specialistiche sviluppate sul tema.

RIEPILOGO DATI ANNUALI CONTACT CENTER 2015					
Cliente	Chiamate Ricevute	Chiamate risposte	Minuti conversati	Tempo medio di attesa in minuti	SLA in 60 sec
VERITAS	232957	196708	803747	0,49	80%
ASVO	15780	13058	39324	0,27	86%
INSULA	10423	8406	29951	0,72	75%
TOTALE	259160	218172	873022		

RIEPILOGO DATI ANNUALI SERVIZIO CALL BACK 2015				
Cliente	Chiamate Ricevute	Chiamate risposte	Minuti conversati	Tempo medio di attesa in minuti
CB VERITAS	7025	7025	21427	33
CB ASVO	755	755	1962	28
CB INSULA	43	43	123	13
TOTALE	7823	7823	23512	

Letture e Morosità, Recapito e Stampa

Per quanto riguarda il servizio Letture nel corso dell'anno si è continuato sviluppare le competenze dell'operatore polivalente: la figura professionale presidia sia l'attività di recapito e di lettura, che si affianca al tradizionale operatore (letturista o postino) nella gestione ordinaria dell'attività.

Letture e morosità - Attività complessive			
	2014	2015	Differenza
Lettura contatori	499.712	499.926	214
Lettura contatori industriali	238	342	104
Rilascio cartoline	48.801	51.308	2.507
Disdette/Cessazioni	981	1.176	195
Consegna V3	12.265	15.237	2.972
Chiusure per morosità	1.553	1.977	424
Apertura contatore	621	797	176
Asportazione contatore	413	613	200
Ricollocazione contatore	164	169	5
Attività di verifica	2.726	3.097	371
Verifica consumo da cessati	248	208	-40

Accertamento prelievi abusivi	6	4	-2
Attività varie registrate	29	-	-29
Totale	567.757	576.869	9.112

Nella tabella precedente si evidenzia il dettaglio delle attività effettuate nel corso del 2015 e il rapporto con l'esercizio precedente.

Per far fronte alla gestione completa del territorio presidiato dalla Capogruppo, nel corso del 2015, attraverso una procedura di gara, è stato individuato un nuovo fornitore che da settembre 2015 ha avuto il compito di rilevare il consumo dei contatori idrici collocati nelle aree esterne al comune di Venezia.

La tabella esposta riporta la suddivisione delle letture per operatore:

Letture e morosità – Internalizzazione letture anno 2015				
Operatore	letture	cartoline	totale	%
FIMM	116.608	8.037	124.645	23%
BASE	168.455	16.807	185.262	34%
LINEA VERDE	30.288	2.878	33.166	6%
WORKING	16.149	762	16.911	3%
DATA REC	167.520	24.072	191.592	35%
Totale	499.020	52.556	551.576	100%

L'attività di recapito svolta nel corso dell'esercizio 2015 ha riguardato la consegna dei documenti massivi e giornalieri emessi da Veritas e dalle società collegate.

La tabella seguente espone i volumi di corrispondenza suddivisi per Cliente:

Recapito – Volumi corrispondenza	Anno 2015		
	Ordinaria	Raccomandata	Totale
ALISEA	55.459	15.096	70.555
ASVO	1.868	0	1.868
ELIOS	2.840	0	2.840
VERITAS	2.438.588	61.378	2.499.966
Associazione Artigiani	785	24	809
INSULA	64.978	2.732	67.710
VIER	421	63	484
VERITAS EENERGIA	94.243	36	94.279
Totale	2.659.182	79.329	2.738.511

La tabella che segue mette a confronto con l'esercizio precedente i volumi della corrispondenza ordinaria, massiva e giornaliera, accettata nel corso del 2015

Recapito – Esercizi a confronto	Corrispondenza ordinaria		
	2014	2015	Differenza
ALISEA	59.795	55.459	-4.336
ASVO	0	1.868	1.868
ELIOS	0	2.840	2.840
TNT Post	191.377	0	-191.377
VERITAS	2.508.381	2.438.588	-69.793
Associazione Artigiani	7.294	785	-6.509
INSULA	32.388	64.978	32.590
VIER	824	421	-403
VERITAS ENERGIA	97.991	94.243	-3.748
Totale	2.898.050	2.659.182	- 238.868

A fronte di una significativa riduzione dei volumi di corrispondenza ordinaria, dovuti principalmente all'interruzione dei rapporti commerciali con TNT Post, si è registrato nel corso del 2015 un incremento delle raccomandate recapitate, così come riportato nella tabella seguente:

Recapito – Esercizi a confronto	Corrispondenza raccomandata		
	2014	2015	Differenza
ALISEA	2.993	15.096	12.103
ASVO	0	0	0
ELIOS	0	0	0
TNT Post	3.479	0	-3.479
VERITAS	36.099	61.378	25.279
Associazione Artigiani	67	24	-43
INSULA	1.589	2.732	1.143
VIER	0	63	63
VERITAS ENERGIA	175	36	-139
Totale	44.402	79.329	34.927

Dal punto di vista economico l'aumento delle raccomandate ha compensato la diminuzione della corrispondenza ordinaria registrato nel 2015, portando all'azienda ulteriore marginalità.

La prossima tabella riporta i volumi complessivi delle accettazioni nel triennio:

Recapito - Volumi complessivi	Ordinaria	Raccomandata	Totale
Esercizio 2013	2.599.495	16.878	2.616.373
Esercizio 2014	2.898.050	44.402	2.942.452
Esercizio 2015	2.659.182	79.329	2.738.511

Il servizio è stato svolto con partenza dalle 4 sedi operative così dislocate nel territorio:

- Sede di Marghera, Via Brunacci 28 – per la gestione della corrispondenza diretta agli utenti residenti o aventi sede nella terraferma veneziana e nel Comune di Mogliano Veneto; per il servizio di fattorinaggio; per la gestione del servizio Letture e Morosità e per la stampa e postalizzazione;
- Sede di Venezia, Santa Croce 270/G – per il recapito e la lettura contatori nel centro storico e nelle principali isole della laguna;
- Sede di Brondolo, Via Padre Venturini 111 – per il recapito a Chioggia e Sottomarina;
- Sede di Mirano, Via Padova 4 – per il recapito della corrispondenza diretta agli utenti di Spinea e Mirano e per la gestione delle inesitate dei due comuni.

Per quanto riguarda la gestione delle raccomandate in avviso nel comune di Chioggia ci si è avvalsi della collaborazione del personale delle portinerie della sede Veritas di Via Padre Venturini.

Nel resto del territorio servito dal Gruppo il servizio di recapito della corrispondenza massiva è stato svolto da fornitori esterni.

Si evidenzia che nel corso del 2015 si è conclusa una procedura di gara per la ricerca di un fornitore per il servizio di recapito identificando un nuovo soggetto operativo da novembre 2015. Al fine di fornire alla Capogruppo e alle società collegate un servizio completo, nel corso del 2015 è stata acquisita una nuova stampante ad alta velocità per la realizzazione di documenti particolarmente urgenti.

La nuova stampante è stata messa in linea con la macchina imbustatrice e la macchina affrancatrice.

Il servizio messo a disposizione si compone delle seguenti fasi:

- Acquisizione del flusso dall'ufficio mittente
- Composizione grafica e layout del documento
- Stampa e unione dei record
- Imbustamento automatizzato
- Affrancatura e postalizzazione
- Recapito certificato
- Monitoraggio del ricevimento

Nella tabella che segue si riportano i volumi dei documenti stampati e imbustati internamente :

Stampa - Volumi complessivi 2015	
Documenti	106.572
Fogli aggiuntivi	119.736
Fogli stampati in fronte retro	226.308

Il materiale diretto nelle località non servite da DATA REC o dai fornitori è stato gestito con macchina affrancatrice ed è stato spedito con Poste Italiane.

Ai fini di evidenziare la forte riduzione dei costi di spedizione si sottolinea che nel 2015 solo l'1,36% delle buste accettate (37.300) sono state spedite alle vigenti tariffe Postali, con costi per i clienti interni inferiori mediamente inferiori del 30%.

Spedizione- Percentuale di postalizzazione 2015		
Buste accettate	2.738.511	100%
Buste spedite	37.300	1,36%

Recupero crediti

Le attività caratteristiche presidiate sono quelle del recupero stragiudiziale e del recupero coattivo del credito attuato con la procedura dell'ingiunzione di cui al regio decreto 14 aprile 1910, n. 639, seguendo anche le disposizioni contenute nel titolo II del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, in quanto compatibili, nel caso in cui la riscossione coattiva e' svolta in proprio dall'ente locale o e' affidata ai soggetti di cui all'articolo 52, comma 5, lettera b), del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446.

L'attività di recupero stragiudiziale dei crediti si è sviluppata negli anni, con l'assegnazione lotti di attività di recupero dei crediti in sofferenza, la maggioranza dei quali assegnati capogruppo; nel complesso le attività fanno riferimento all'istruttoria ed alla gestione pratiche per un capitale assegnato da recuperare per i lotti ancora aperti di oltre 18,5 milioni di euro.

In particolare nel corso dell'esercizio 2015, completate le pratiche relative alle annualità 2012, lo svolgimento delle fasi di recupero (istruttoria pratica, lettera di messa in mora, recall di sollecito per gli insoluti, visita di esazione domiciliare) ha riguardato le annualità dal 2013 in poi.

Per gli esercizi dal 2012 al 2014 i capitali recuperati e incassati al 31 dicembre 2015 ammontano a 4 milioni di euro, 22,3% del capitale affidato.

Nella tabella seguente sono riportati i dati più significativi, suddivisi per anno di affidamento dei lotti.

AVANZAMENTO RECUPERO STRAGIUDIZIALE 2015						
anno d'affido	lotti	capitale affidato (*)	capitale incassato	piani di rientro con incasso	% incassato	% incassato + piani di rientro
2012	10	3.882.497,17	1.474.068,28	13.236,26	38,0%	38,3%
2013	12	7.576.536,84	1.899.245,52	25.011,46	25,1%	25,4%
2014	7	6.667.497,44	628.317,93	7.785,10	9,4%	9,5%
sub totale	29	18.126.531,45	4.001.631,73	46.032,82	22,1%	22,3%
2015	1	472.597,25	73.819,01	356,38	15,6%	15,7%
totale	30	18.599.128,70	4.075.450,74	46.389,20	21,9%	22,2%

(*) al netto di revoche

Il ciclo di vita di un lotto è dell'ordine dei 24 mesi; le attività relative ai lotti affidati nel 2013 si completeranno nel primo semestre 2016, mentre il lotto assegnato nel 2015 è al 50% di avanzamento della sua lavorazione.

Complessivamente i crediti incassati per questa annualità ammonta al 15,6% del valore del capitale affidato al netto delle pratiche revocate (15,7% se si considerano anche i piani rate concessi con incasso futuro).

Nel corso del 2015 è stato assegnato un solo lotto, composto da 1.105 pratiche per un capitale affidato di 472.597,25 euro.

La mancanza di assegnazione di nuove pratiche e le difficoltà di lavorazione per quelle assegnate nel 2014, gran parte delle quali rientrate da Equitalia Nord spa, hanno consolidato dei livelli di performance di recupero più bassi rispetto alle medie precedenti.

Per quanto riguarda gli aspetti di dettaglio in valore assoluto il 2015 si chiude con un totale recuperato di 1.193.825.

Gli incassi delle attività di esazione domiciliare sono aumentati in maniera significativa rispetto al 2014 (46,6%), premiando una politica di focalizzazione sui crediti più rilevanti e di una mirata programmazione delle uscite sul territorio.

La dimensione di pratiche istruite ed ancora in gestione metterà la società in condizione di sviluppare attività di recupero stragiudiziale (front office e domiciliare) ancora per tutto il 2016 e parte del 2017.

Per quanto riguarda il nuovo servizio relativo al recupero coattivo, avviato a dicembre 2014 con l'emissione per conto di Alisea Spa (TIA 2009 – 2012 comune di Jesolo), le attività per conto di Veritas spa sono si sono sviluppate solo nell'ultimo quadrimestre quando finalmente sono stati messi a disposizione i primi flussi accertati per l'annualità 2013.

Negli ultimi 4 mesi sono state istruite oltre 7.000 pratiche di cui postalizzate al 31/12 quasi 5.000 per un capitale ingiunto di oltre 7 milioni di euro (pratiche relative a TIA/TARIP e TARES 2013); per questi lotti, la gran parte emessi nei mesi di novembre e dicembre, il capitale incassato è stato del 1,3% dell'emesso al netto di revoche (3,5% se si considerano anche i piani rate concessi con incasso futuro).

A settembre 2015 è stato emesso anche un lotto per conto di ASVO spa relativo a TARES 2013, 1254 pratiche per un capitale ingiunto di 0,8 milioni di euro; per questo lotto il capitale incassato è stato del 6,9% dell'emesso al netto di revoche (8,7% se si considerano anche i piani rate concessi con incasso futuro).

AVANZAMENTO RECUPERO COATTIVO 2015						
anno d'affido	lotti	capitale affidato (*)	capitale incassato	piani di rientro con incasso futuro	% incassato	% incassato + piani di rientro
ALISEA 2014	ALISEA 1/2014	1.686.630	448.707	84.133	26,6%	31,6%
totale		1.686.630	448.707	84.133	26,6%	31,6%
VERITAS 2015	LOTTI VARI	7.323.465	96.805	161.796	1,3%	3,5%
ASVO 2015	LOTTO 1	878.821	61.069	15.648	6,9%	8,7%
totale		8.202.286	157.874	177.444	1,9%	4,1%
totale in gestione		9.888.916	606.581	261.577	6,1%	8,8%

(*) al netto di revoche

Nella tabella sono riepilogati i dati di riferimento sulle attività attualmente in gestione, dall'avvio delle attività sono state emesse ingiunzioni di pagamento per 9,9 milioni di euro e incassati 606.581 euro 6,1% del capitale affidato al netto delle revoche (8,8% se si considerano anche i piani rate concessi con incasso futuro).

Il ciclo di vita delle pratiche va dai 18 ai 24 mesi.

Nel corso del 2015 è stata sviluppata un'attività di supporto nei confronti di Alisea spa con l'emissione di solleciti per la TIA 2010 e 2011 relativi al comune di Musile e per l'attività di accertamento per omesso o insufficiente pagamento per la TIA 2010/2011/2012 per i Comuni di Eraclea, Jesolo, Noventa e Musile (Musile è stato emesso dopo la scadenza dei termini di pagamento data per i solleciti).

Nella successiva tabella si riporta il riepilogo delle attività svolte.

AVANZAMENTO ATTIVITA' SOLLECITO E ACCERTAMENTO 2015						
anno d'affido	lotti	capitale affidato (*)	capitale incassato	piani di rientro con incasso futuro	% incassato	% incassato + piani di rientro
Alisea 2015	Solleciti	561.730	71.452	14.732	12,7%	15,3%
Alisea 2015	Accertamenti	3.081.259	123.628	27.074	4,0%	4,9%
totale		3.642.989	195.080	41.806	5,4%	6,5%

(*) al netto di revoche

RELAZIONI CON IL PERSONALE

L'organico è passato dalle 49 unità del 2014 alle 61 del 31/12/2015 (+24,5%), incremento dovuto all'aumento delle attività ed alla stabilizzazione dell'organico nei settori call center e gestione letture recapito e stampa.

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

- ✓ Dirigenti 1
- ✓ Impiegati 42
- ✓ Operai 18

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

- ✓ Femminile 34 unità,
- ✓ Maschile 27 unità,

Nel corso dell'anno sono stati assunti 13 dipendenti (di cui 9 con contratto a tempo determinato) e c'è stata un'uscita.

Nel corso dell'anno ci sono state 13 stabilizzazioni che hanno usufruito dei benefici in termini di sgravi contributivi derivanti dalla legge di stabilità 2015, Legge 190 del 23 dicembre 2014.

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

ANALISI DELLA GESTIONE ATTRAVERSO GLI INDICATORI DI RISULTATO

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

Stato patrimoniale riclassificato

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

Sulla base di questa prima esposizione possiamo apprezzare il valore positivo del **Capitale Circolante Netto** (Attivo circolante – Passività correnti) che evidenzia una posizione di equilibrio monetario: € **496.415**.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2015					
Attivo			Passivo		
Immobilizzazioni immateriali	BI	56.000	Capitale sociale	AI	100.000
Immobilizzazioni materiali	BII	121.486	Riserve	A - AI	370.465
Immobilizzazioni finanziarie	BIII	0			
Attivo fisso		177.486	Mezzi propri		470.465
Rimanenze	CI	0	Passività consolidate	(B + C + D)I	203.436
Liquidità differite	A + CII + CIII + D	1.352.325			
Liquidità immediate	CIV	261.759			
Attivo circolante		1.614.084	Passività correnti	(B + C + D)b	1.117.669
Capitale investito		1.791.570	Capitale di finanziamento		1.791.570

Conto economico riclassificato

Il conto economico è stato classificato secondo il criterio del valore aggiunto, che evidenzia il contributo dei fattori produttivi esterni ed interni all'azienda alla formazione del reddito operativo della gestione caratteristica, con l'obiettivo di misurare il valore creato dall'impresa rispetto ai beni e servizi utilizzati, ed evidenziare i principali margini.

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

Analisi per indici

I principali indicatori di risultato sono riportati ponendo a confronto le risultanze dell'ultimo esercizio con i due precedenti.

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'		2015	2014	2013
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri	9%	18%	1%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	18%	37%	16%
ROI	Risultato operativo / (cap. inv. - Pass. Op.)	6%	6%	5%
ROS	Risultato operativo / ricavi vendite	2%	5%	3%

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	2015	2014	2013
Mezzi propri - Attivo fisso	292.979	224.395	136.488
Mezzi propri / Attivo fisso	2,65	2,10	1,63
(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	496.415	366.595	229.165
(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	3,80	2,79	2,05

Il **margin**e 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 **margin**e 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'	2015	2014	2013
Attivo corrente - Passività correnti	496.415	366.595	229.165
Attivo corrente / Passività correnti	1,44	1,17	1,26
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	496.415	366.595	229.165
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,44	1,17	1,26

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 1. Essendo influenzato dal valore del magazzino, nel caso come il nostro in cui questo manchi di fatto è equivalente al successivo indice di liquidità.

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

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

Indicatori di produttività

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'	2015	2014	2013
valore della produzione per dipendente	90.907	91.534	92.191
valore aggiunto per dipendente	42.706	45.951	46.382
costo del lavoro per dipendente	39.595	40.466	50.351
incidenza costo lavoro/valore produzione	44%	44%	50%

Il **valore della produzione per dipendente** è determinato dal rapporto con il numero dei dipendenti impiegati (FTE).

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

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

L'**incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione** è determinato dal rapporto tra il costo del personale complessivo e il valore della produzione.

RAPPORTI CON IMPRESE DEL GRUPPO

La società è controllata al 99% da VERITAS spa, di conseguenza entra nell'area di consolidamento della Capogruppo e i presenti dati di bilancio confluiranno nel Bilancio consolidato del Gruppo VERITAS, mentre il secondo socio Alisea Spa ha una quota del 1%.

Si riepilogano nel seguente prospetto i dati principali relativi ai rapporti economici intrattenuti con il gruppo.

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
ALISEA SPA	163.015	20.146	230.146	0
ASVO SPA	19.777	0	53.402	0
ELIOS SRL	3.120	0	3.344	0
VIER SRL	1.410	0	5.627	0
VERITAS SPA	1.042.349	381.423	3.868.760	1.164.073
TOTALE	1.229.671	401.569	4.161.279	1.164.073

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile si ritiene che la società non sia esposta a particolari rischi e incertezze in quanto fornisce pressoché esclusivamente servizi al Gruppo Veritas, all'interno quindi di una razionale organizzazione societaria dell'attività produttiva.

In relazione all'uso di strumenti finanziari, si ritiene la società non sia soggetta a particolari rischi di prezzo, di credito, di liquidità e al rischio di variazione dei flussi e pertanto non è stata necessaria alcuna politica di copertura di tali rischi.

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti costi in attività di ricerca e di sviluppo.

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 2, punti 3) e 4) del Codice Civile si segnala che:

- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si segnala che al 31 dicembre 2015 erano presenti le seguenti unità locali:

- Mestre (Venezia), via Cappuccina 40,
- Chioggia (Venezia), via Venturini 111,
- Mirano (Venezia), via Padova4/a,
- Marghera (Venezia), via Brunacci 28

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

Si segnala che nell'ambito del processo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie posto in atto da Veritas spa per rispondere alle esigenze di semplificazione e contenimento dei costi generali del Gruppo Veritas nel suo complesso, in coerenza con le norme di legge e con i pronunciamenti della Corte dei Conti che regolano l'attività delle società partecipate dagli enti locali e conformemente gli atti di indirizzo degli enti soci di Veritas, in particolare del Comune di Venezia, il comitato di controllo analogo e il CdA di Veritas Spa hanno deliberato in data 17 marzo 2016 la fusione per incorporazione di Data Rec Srl in Veritas Spa.

La fusione avrà luogo verosimilmente nel corso del 2016, anche se al momento il progetto di fusione non è stato ancora approvato dagli organi sociali delle sue società.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il 2016 prevede un consolidamento delle attività caratteristiche presidiate dalla società ed uno sviluppo nel mercato interno per quanto riguarda le società del gruppo; in particolare si ritiene di estendere le attività di contact center contrattuale per ASVO e l'avvio della sperimentazione per quanto riguarda Alisea.

E' stata assegnato a Data Rec il ruolo di responsabile di Commessa per il progetto del nuovo Sportello on Line del gruppo Veritas (SOL), premiando le competenze sviluppate negli ultimi due anni; l'obiettivo che ci si pone è quello di portare su web almeno il 20% della clientela, grazie a servizi accessibili e di facile consultazione.

Sempre nell'ambito del Contact Center si stanno consolidando le attività di servizio per il settore Servizi Per l'Utenza della Capogruppo, con particolare riferimento alle attività di back office; a marzo sono state assunte 3 risorse a tempo determinato per supportare la necessità di completare le pratiche arretrate assegnate entro il 30/9.

Nel settore della stampa documenti si porterà avanti un progetto per affiancare alle attività di stampa anche quello dell'impaginazione dei documenti e della fornitura, consultazione e ristampa dei PDF dei documenti attraverso un portale di consultazione WEB da mettere a disposizione del Gruppo.

Per il settore postalizzazione si punta ad incrementare ulteriormente la gestione diretta delle attività di consegna delle raccomandate oltre ad avviare le procedure in collaborazione con i comuni dove siamo presenti con le attività di consegna per la gestione diretta delle notifiche degli atti giudiziari, attività che permetterà un forte risparmio rispetto agli attuali costi; in questo senso a fine gennaio il personale operativo e amministrativo che opera nell'ambito della postalizzazione ha partecipato al corso per messi notificatori indetto sulla base di determine emesse dai dirigenti dei settori tributi dei comuni di Chioggia e di Venezia, rispettivamente con determina 1443/2015 del 29/7/2015 e determina 1562/2015 del 15/9/2015.

Si ritiene, dopo aver predisposto le procedure di gestione, di poter avviare l'attività entro il primo semestre 2016.

Per quanto riguarda il servizio di recupero dei crediti si procederà alla lavorazione dei lotti stragiudiziali per le pratiche residue, attività che coinvolgerà ancora la struttura anche per i primi mesi del 2017.

Per la parte di recupero coattivo a supporto della Capogruppo e delle altre aziende del gruppo, oltre alla gestione delle pratiche già assegnate, nel corso del 2016 verranno attivate le procedure per la TARI 2014 (per ASVO e VERITAS) e della TARES 2013 per ALISEA.

Entreranno a regime anche le procedure per il recupero coattivo della TARIP per i comuni a gestione puntuale, per i quali si prevede di attivare la contestazione entro 3 mesi dalla data di notifica del sollecito.

Sono già state avviate le attività di supporto alla struttura dei Servizi Cimiteriali della Capogruppo per la gestione del recupero crediti sia per settore servizi che quello delle concessioni.

Verrà anche avviata l'attività di supporto ad Insula spa per le attività di recupero coattivo per il settore residenza del Comune di Venezia.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2015

Signori Soci,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, 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 2015 che chiude con un risultato netto di 41.135 euro;
- di destinare l'utile di esercizio di 41.135 euro interamente ad altre riserve, avendo la riserva legale già raggiunto il limite del quinto del capitale sociale.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
F.to Dott. Mauro Barbieri

DATA REC SRL

Sede in VENEZIA - SANTA CROCE , 489

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VENEZIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03655880270

Partita IVA: 03655880270 - N. Rea: 327090

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	7.788	13.776
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.573	3.095
7) Altre	33.639	50.755
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	56.000	67.626
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	23.593	25.982
4) Altri beni	97.893	110.926
Totale immobilizzazioni materiali (II)	121.486	136.908
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	177.486	204.534
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.560	91.402
Totale crediti verso clienti (1)	27.560	91.402
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.017.101	2.249.420
Esigibili oltre l'esercizio successivo	25.222	0
Totale crediti verso controllanti (4)	1.042.323	2.249.420
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	88.476	9.676
Totale crediti tributari (4-bis)	88.476	9.676
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	188.088	40.509
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676	1.676
Totale crediti verso altri (5)	189.764	42.185
Totale crediti (II)	1.348.123	2.392.683
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	260.988	175.418
2) Assegni	0	1.900
3) Danaro e valori in cassa	771	1.025
Totale disponibilità liquide (IV)	261.759	178.343
Totale attivo circolante (C)	1.609.882	2.571.026
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	4.202	14.429

Totale ratei e risconti (D)	4.202	14.429
TOTALE ATTIVO	1.791.570	2.789.989

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	308.928	233.746
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve (VII)	308.930	233.747
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.535	75.182
Utile (Perdita) residua	41.535	75.182
Totale patrimonio netto (A)	470.465	428.929
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	203.436	142.200
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	170.000

Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	170.000
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.114
Totale acconti (6)	0	9.114
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	455.712	316.151
Totale debiti verso fornitori (7)	455.712	316.151
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	381.424	1.511.056
Totale debiti verso controllanti (11)	381.424	1.511.056
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.242	43.113
Totale debiti tributari (12)	43.242	43.113
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	78.968	74.911
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	78.968	74.911
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	158.323	94.515
Totale altri debiti (14)	158.323	94.515
Totale debiti (D)	1.117.669	2.218.860
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	0	0
TOTALE PASSIVO	1.791.570	2.789.989

CONTI D'ORDINE

31/12/2015

31/12/2014

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni		
ad altre imprese	2.582	2.582
Totale fideiussioni	2.582	2.582
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	2.582	2.582
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.582	2.582

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.040.641	3.379.140
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	234.694	181.542
Totale altri ricavi e proventi (5)	234.694	181.542
Totale valore della produzione (A)	4.275.335	3.560.682
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.972	36.575
7) Per servizi	2.060.373	1.594.904
8) Per godimento di beni di terzi	145.406	122.417
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.364.076	1.120.459
b) Oneri sociali	434.060	403.199
c) Trattamento di fine rapporto	61.780	49.961
e) Altri costi	2.220	525
Totale costi per il personale (9)	1.862.136	1.574.144
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.151	24.049
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.369	25.693
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	57.520	49.742

14) Oneri diversi di gestione	31.123	19.282
Totale costi della produzione (B)	4.186.530	3.397.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	88.805	163.618
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	33	128
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	33	128
Totale altri proventi finanziari (16)	33	128
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllanti	4.690	6.721
Altri	281	435
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	4.971	7.156
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-4.938	-7.028
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	42.332	81.408
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	42.332	81.408
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	41.535	75.182

L'Amministratore:

DATA REC SRL

Sede in VENEZIA - SANTA CROCE, 489

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VENEZIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03655880270

Partita IVA: 03655880270 - N. Rea: 327090

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente nel caso si rendesse necessario.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento

adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, rapportate all'effettivo grado di utilizzo per i beni entrati in funzione nell'anno di acquisizione, al fine di compensarne il minor utilizzo temporale.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

- automezzi e ciclomotori: 5%

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali ci sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato alla loro iscrizione, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte sul reddito di esercizio

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

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella

presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 56.000 (€ 67.626 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio		
Costo	29.939	41.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.163	38.642

Valore di bilancio	13.776	3.095
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.988	8.047
Altre variazioni	0	19.525
Totale variazioni	-5.988	11.478
Valore di fine esercizio		
Costo	29.939	61.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.151	46.689
Valore di bilancio	7.788	14.573

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	85.579	157.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.824	89.629
Valore di bilancio	50.755	67.626
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	17.116	31.151
Altre variazioni	0	19.525
Totale variazioni	-17.116	-11.626
Valore di fine esercizio		
Costo	85.579	176.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.940	120.780
Valore di bilancio	33.639	56.000

Composizione dei "costi di ricerca, sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Progetto Call Center	13.776	0	5.988	0	7.788	-5.988
Totali	13.776	0	5.988	0	7.788	-5.988

La voce "Spese di ricerca e sviluppo" rappresenta l'investimento per il progetto Call Center, che ha avuto variazione nell'esercizio della sola quota di ammortamento per € 5.989.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Composizione delle “concessioni, licenze, marchi e diritti simili”

Si riferiscono a software e si incrementa di € 19.525 per l'acquisto di programmi per la produzione di reportistica personalizzata, e diminuisce per effetto degli ammortamenti per € 8.047.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altre immobilizzazioni immateriali”

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 33.639 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	14.347	9.367	-4.980
Progetto postalizzazione e progetto sviluppo servizi informatici per recapito	36.407	24.272	-12.135
Totali	50.754	33.639	-17.115

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 121.486 (€ 136.908 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.858	212.980	244.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.876	102.054	107.930
Valore di bilancio	25.982	110.926	136.908
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	10.947	10.947
Ammortamento dell'esercizio	2.389	23.980	26.369
Totale variazioni	-2.389	-13.033	-15.422
Valore di fine esercizio			
Costo	31.858	223.927	255.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.265	126.034	134.299
Valore di bilancio	23.593	97.893	121.486

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 97.893 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	44.279	37.066	-7.213
Macchine d'ufficio elettroniche	48.301	44.601	-3.700
Motoveicoli	18.344	16.226	-2.118
Totali	110.924	97.893	-13.031

Gli investimenti nell'esercizio sono rappresentati dall'acquisto di mobilio per € 993 e l'acquisto di computer per € 9.955.

Altre informazioni

Si segnala che nel presente e nei precedenti esercizi non sono state operate rivalutazioni e svalutazioni di immobilizzazioni.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.348.123 (€ 2.392.683 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	27.560	0	0	27.560
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.017.101	0	0	1.017.101
Verso Controllanti - esigibili oltre l'esercizio successivo	25.222	0	0	25.222
Tributari - esigibili entro l'esercizio	88.476	0	0	88.476

successivo				
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	188.088	0	0	188.088
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676	0	0	1.676
Totali	1.348.123	0	0	1.348.123

La voce crediti verso altri comprende le quote verso le società consociate della capogruppo VERITAS spa per € 187.322 (vedi tabella esplicativa nella parte "altre informazioni" della presente nota integrativa), i crediti verso altri a breve sono rappresentati dai crediti inail per anticipo infortuni per € 766.

I crediti verso altri a lungo sommano € 1.676 e sono i depositi cauzionali per utenze e affitti del nuovo ufficio di Milano.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	91.402	2.249.420
Variazione nell'esercizio	-63.842	-1.207.097
Valore di fine esercizio	27.560	1.042.323
Quota scadente entro l'esercizio	27.560	1.017.101
Quota scadente oltre l'esercizio	0	25.222

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	9.676	42.185	2.392.683
Variazione nell'esercizio	78.800	147.579	-1.044.560
Valore di fine esercizio	88.476	189.764	1.348.123
Quota scadente entro l'esercizio	88.476	188.088	1.321.225
Quota scadente oltre l'esercizio	0	1.676	26.898

Non esistono crediti con durata residua superiore a 5 anni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.560	27.560
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.042.323	1.042.323
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.476	88.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	189.764	189.764
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.348.123	1.348.123

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 261.759 (€ 178.343 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	175.418	1.900	1.025	178.343
Variazione nell'esercizio	85.570	-1.900	-254	83.416
Valore di fine esercizio	260.988	0	771	261.759

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.202 (€ 14.429 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	14.429	14.429
Variatione nell'esercizio	-10.227	-10.227
Valore di fine esercizio	4.202	4.202

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
canone noleggio imbustatrice	1.504
Canoni manutenzione software	217
canone noleggio autovetture	816
canone servizio infocamere	1.665
Totali	4.202

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 470.465 (€ 428.929 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0
Riserva legale	20.000	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	233.746	0	75.182
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	233.747	0	75.182
Utile (perdita) dell'esercizio	75.182	-75.182	
Totale Patrimonio netto	428.929	-75.182	75.182

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		100.000
Riserva legale	0		20.000

Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		308.928
Varie altre riserve	1		2
Totale altre riserve	1		308.930
Utile (perdita) dell'esercizio		41.535	41.535
Totale Patrimonio netto	1	41.535	470.465

	Descrizione	Importo
	Riserva arrotondamento Euro	2
Totale		2

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000		per copertura perdite	100.000	0	0
Riserva legale	20.000		per copertura perdite	20.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	308.928		per aumento di capitale, copertura perdite, distribuzione ai soci	308.928	0	0
Varie altre riserve	2		non utilizzabile	0	0	0
Totale altre riserve	308.930			308.928	0	0
Totale	428.930			428.928	0	0
Residua quota distribuibile				428.928		

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	Altre riserve	2	Differenza per quadratura €
Totale		2	

Con l'assemblea dei soci in data 15 Aprile 2015 la società ha deciso di attribuire alle altre riserve l'intero utile dell'esercizio 2014 per € 75.182.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 203.436 (€ 142.200 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	142.200
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.870
Utilizzo nell'esercizio	181
Altre variazioni	-20.453
Totale variazioni	61.236
Valore di fine esercizio	203.436

Le altre variazioni fanno riferimento ai versamenti ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.117.669 (€ 2.218.860 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	170.000	0	-170.000
Acconti	9.114	0	-9.114
Debiti verso fornitori	316.151	455.712	139.561
Debiti verso controllanti	1.511.056	381.424	-1.129.632
Debiti tributari	43.113	43.242	129
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	74.911	78.968	4.057
Altri debiti	94.515	158.323	63.808

Totali	2.218.860	1.117.669	-1.101.191
---------------	------------------	------------------	-------------------

I **debiti verso i soci per finanziamenti**, che nel precedente esercizio ammontavano a € 170.000 ed erano riferiti al finanziamento erogato dalla controllante VERITAS spa, nel corso dell'esercizio sono stati completamente estinti.

I **debiti verso fornitori** si riferiscono a fatture ricevute e non ancora liquidate per € 312.127 e a fatture da ricevere per € 143.585 relative a beni e servizi ricevuti.

I **debiti verso società controllante** VERITAS spa si riferiscono a acquisti di beni e servizi per:

- Fatture non liquidate € 238.180;
- Fatture da ricevere € 47.737;
- Debiti derivanti da crediti affidati all'incasso da riversare € 73.657;
- Debiti per imposte ires a consolidato fiscale € 21.850.

I **debiti tributari** sono relativi al debito verso l'erario per IVA per € 4.088, le ritenute di acconto sui redditi di lavoro autonomo per € 400 e lavoro dipendente per € 38.754.

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

Gli **altri debiti** si riferiscono principalmente a debiti verso il personale per retribuzioni maturate ma non riscosse per € 98.977.

Si segnalano inoltre i debiti verso la società consociata Alisea spa € 20.145 per incassi da riversare derivanti da crediti affidati all'incasso.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	170.000	-170.000	0	0	0	0
Acconti	9.114	-9.114	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	316.151	139.561	455.712	455.712	0	0
Debiti verso controllanti	1.511.056	-1.129.632	381.424	381.424	0	0

Debiti tributari	43.113	129	43.242	43.242	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.911	4.057	78.968	78.968	0	0
Altri debiti	94.515	63.808	158.323	158.323	0	0
Totale debiti	2.218.860	-1.101.191	1.117.669	1.117.669	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	455.712	455.712
Debiti verso imprese controllanti	381.424	381.424
Debiti tributari	43.242	43.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.968	78.968
Altri debiti	158.323	158.323
Debiti	1.117.669	1.117.669

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Garanzie

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

	Saldo iniziale	Saldo finale
FIDEIUSSIONI	2.582	2.582
- ad altre imprese	2.582	2.582

Si segnala tra gli altri conti d'ordine una garanzia fidejussoria attraverso la Cassa di Risparmio di Venezia di € 2.582, prestata alla Questura di Venezia in relazione all'attività di recupero dei crediti.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività						
Categoria di attività		SERVIZIO LETTURA CONTATORI	SERVIZIO RECUPERO CREDITI EXTRAGIUDIZIALI	SERVIZIO CONTACT CENTER	SERVIZIO RECAPITO CORRISPONDENZA	SERVIZIO DI BACK OFFICE
Valore esercizio corrente	4.040.641	1.683.278	154.424	682.655	1.225.780	56.096

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività				
Categoria di attività	SERVIZIO RECUPERO COATTIVO	SERVIZIO ACCERTAMENTI	PREPARAZIONE FATTURE ENERGIA	SERVIZIO BONIFICA BANCHE DATI
Valore esercizio corrente	167.496	49.640	1.500	19.772

Complessivamente i ricavi derivanti dalle prestazioni aumentano di € 661.501 rispetto al precedente esercizio, principalmente per un sostanziale incremento delle attività legate alla lettura dei contatori e al servizio di postalizzazione.

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli sulle attività operative alla base dei ricavi.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		

Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	4.040.641	4.040.641

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 234.694 (€ 181.542 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	5.032	4.672	-360
Personale distaccato presso altre imprese	164.589	226.208	61.619
Sopravvenienze e insussistenze attive	11.849	3.799	-8.050
Altri ricavi e proventi	72	15	-57
Totali	181.542	234.694	53.152

Costi della produzione

Spese per acquisti di materie prime

Si riferiscono principalmente all'acquisto di materiale di cancelleria, di piccole attrezzature, di indumenti di lavoro e articoli per la sicurezza e alla fornitura di carburante per i mezzi.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Materiali di consumo e indumenti da lavoro	20.609	6.286	-14.323
Materiali per pulizia	113	93	-20
Cancelleria	7.334	14.650	7.316
Carburanti	6.211	8.943	2.732
Totale	34.267	29.972	-4.295

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.060.373 (€ 1.594.904 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	0	8.191	8.191
Trasporti	21	0	-21
Energia elettrica	1.353	479	-874
Gas	507	0	-507
Acqua	2.299	3.060	761
Spese di manutenzione e riparazione	18.626	24.582	5.956
Servizi e consulenze tecniche	1.138.895	1.365.968	227.073
Compensi agli amministratori e ODV	0	5.200	5.200
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	11.404	5.404	-6.000
Spese e consulenze legali	5.200	1.300	-3.900
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	39.008	48.207	9.199
Spese telefoniche	4.758	6.106	1.348
Assicurazioni	10.474	11.381	907
Spese di viaggio e trasferta	1.523	896	-627
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.500	1.440	-2.060
Altri	357.336	578.159	220.823
Totali	1.594.904	2.060.373	465.469

Le voci principali ricomprese fra i servizi e consulenze tecniche e gli altri servizi riguardano:

- consulenze tecniche recupero crediti € 17.042 (aumentano rispetto al precedente esercizio di € 2.608
- consulenze tecniche contact center € 83.208 (diminuisce rispetto al precedente esercizio di € 58.948)
- consulenze tecniche servizio letture € 314.266 (aumentano rispetto il precedente esercizio di € 142.436)
- consulenze tecniche da capogruppo € 920.000 (aumentano rispetto al precedente esercizio di € 120.000)
- i costi per il servizio di acquisto dei buoni pasto ai dipendenti € 47.782 (aumentano rispetto il precedente esercizio di € 2.835)
- i costi per spese postali e affrancature € 105.256 (aumentano rispetto il precedente esercizio di € 44.617)
- spese di pulizia locali € 21.079 (aumentano rispetto il precedente esercizio di € 9.902)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 145.406 (€ 122.417 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	122.417	145.406	22.989
Totali	122.417	145.406	22.989

Costi del personale

I costi del personale, comprendenti le retribuzioni corrisposte, le retribuzioni differite, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda, ammontano complessivamente a € 1.862.136 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 287.992 .

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 31.151 e gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano a € 26.369 . Per un maggior dettaglio si rimanda alla apposita sezione dell'attivo patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 31.123 € 19.282 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	893	948	55
Imposta di registro	376	310	-66
Diritti camerali	1.611	857	-754
Sopravvenienze e insussistenze passive	14.931	26.153	11.222
Altri oneri di gestione	1.471	2.855	1.384
Totali	19.282	31.123	11.841

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	2	4.969	4.971

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Altri	Totale
A imprese controllanti	4.690	4.690
Altri	281	281
Totali	4.971	4.971

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	21.859	0	0	0
IRAP	20.473	0	0	0
Totali	42.332	0	0	0

Si precisa che non sono state rilevate imposte anticipate o differite in quanto il bilancio non evidenzia poste che ne generano il contenuto.

Riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale IRES e IRAP

	anno corrente	anno precedente
aliquota ordinaria	27,50	27,50
Risultato prima delle imposte	83.867	156.590
Onere (provento) fiscale teorico	23.063	43.062
Effetto cambio aliquota	0	0
Svalutazione delle imposte anticipate iscritte nell'esercizio precedente	0	0
Iscrizione delle imposte anticipate su	0	0

differenze temporanee sorte in esercizi precedenti		
Mancata iscrizione imposte anticipate su perdite fiscali dell'esercizio	0	0
mancata iscrizione delle imposte anticipate/differite dell'esercizio su differenze temporanee	0	0
Affrancamento ammortamenti anticipati e maggior valore condotte, al netto dell'imposta sostitutiva	0	0
Redditi esenti / agevolazioni / non imponibili	0	0
Costi non deducibili	-11.640	-15.997
Altre differenze permanenti	11.494	7.894
Onere fiscale effettivo IRES	22.917	34.959
Imposte correnti	22.917	34.959
Imposte differite (anticipate)	0	0
Imposte sostitutiva	0	0
Imposte esercizi precedenti - altre imposte	0	0
Onere (provento) fiscale effettivo IRES	22.917	34.959
Imposte correnti licali (IRAP)	19.969	46.449
Imposte esercizi precedenti locali (IRAP)	0	0
Imposte differite locali (IRAP)	0	0
Onere (provento) fiscale effettivo imposte locali	19.969	46.449
Onere (provento) fiscale effettivo	42.886	81.408
Aliquota effettiva	51,14	51,99

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.535	75.182
Imposte sul reddito	42.332	81.408
Interessi passivi/(attivi)	4.938	7.028
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	88.805	163.618

<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	139.390	49.742
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	49.523
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	139.390	99.265
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	228.195	262.883
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63.842	(73.747)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	139.561	(47.357)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.227	12.709
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	(498)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(159.938)	(12.840)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	53.692	(121.733)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	281.887	141.150
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	0	(7.028)
(Imposte sul reddito pagate)	(58.178)	(52.461)
(Utilizzo dei fondi)	61.236	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	3.058	(59.489)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	284.945	81.661
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(10.947)	(27.382)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	(19.525)	(9.637)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(30.472)	(37.019)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Accensione finanziamenti	0	30.000
(Rimborso finanziamenti)	(171.058)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(171.057)	30.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	83.416	74.642
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	178.343	103.701
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	261.759	178.343

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	29	17	47

Compensi agli organi sociali

In coerenza con le delibere assembleari non sono stati erogati compensi agli amministratori e non è presente l'organo di controllo.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società VERITAS SPA .

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	563.137.703	559.679.649
C) Attivo circolante	271.447.533	191.230.565
D) Ratei e risconti attivi	3.955.344	2.191.593
Totale attivo	838.540.580	753.101.807
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	28.474.308	35.175.491
Utile (perdita) dell'esercizio	4.802.625	3.160.635
Totale patrimonio netto	144.250.783	149.309.976
B) Fondi per rischi e oneri	26.424.874	17.470.930
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	23.246.523	25.168.834
D) Debiti	485.322.262	396.936.161
E) Ratei e risconti passivi	159.296.138	164.215.906
Totale passivo	838.540.580	753.101.807
Garanzie, impegni e altri rischi	121.551.304	125.282.063

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013

A) Valore della produzione	326.759.159	310.938.281
B) Costi della produzione	308.451.449	292.544.845
C) Proventi e oneri finanziari	-2.585.918	-4.031.145
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-158.757	-147.000
E) Proventi e oneri straordinari	-4.515.339	-4.003.312
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.245.071	7.051.344
Utile (perdita) dell'esercizio	4.802.625	3.160.635

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni realizzate con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile:

	CREDITI	DEBITI	Colonna RICAVI	COSTI
ALISEA SPA	163.015	20.146	230.146	0
ASVO SPA	19.777	0	53.402	0
ELIOS SRL	3.120	0	3.344	0
VIER SRL	1.410	0	5.627	0
V.E.R.I.T.A.S. SPA controllante	1.042.349	381.423	3.868.760	1.164.073
Totale	1.229.671	401.569	4.161.279	1.164.073

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.