

EUROLEADER Soc.Cons. r.l.

Codice fiscale 02225450309 – Partita iva 02225450309
VIA CARNIA LIBERA 1944, 15 - 33028 TOLMEZZO UD
Numero R.E.A. 244558
Registro Imprese di UDINE n. 02225450309
Capitale Sociale € 119.990,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2011 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in base alla residua possibilità di utilizzo.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte a metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine ufficio elettroniche: 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le quote di partecipazione sono valutate al costo di acquisizione mentre i crediti immobilizzati sono valutate al valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

La voce non risulta movimentata.

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Per l'esercizio 2011 non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi su crediti.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta movimentata.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

La voce non risulta movimentata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Non si riconoscono situazioni peculiari.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza

indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dividendi

La voce non risulta movimentata.

Conversione dei valori in moneta estera

Non vi sono crediti o debiti espressi in valuta estera.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Non si è proceduto allo stanziamento della fiscalità differita.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	3.148
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.148

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	2.728
Incrementi	140
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.868

Durante l'esercizio è proseguito l'ammortamento delle spese relative alle licenze software.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, si evidenzia che non è stata effettuata alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio al 31/12/2011 né operate deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	190.067
Incrementi	5.001
Decrementi	8.406
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	186.661

L'incremento è relativo all'acquisto di una fotocopiatrice e di un pc, mentre, il decremento è relativo alla cessione di una fotocopiatrice.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	187.133
Incrementi	1.526
Decrementi	8.406
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	180.252

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, si evidenzia che non è stata effettuata alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio al 31/12/2011 né operate deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	22.287
Incrementi	8.153
Decrementi	5.139
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	25.302

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	18
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18

Comprendono un credito per la polizza sul TFR dei dipendenti ed una quota di partecipazione nella locale "BANCA di CREDITO COOPERATIVO della CARNIA e GEMONESE" pari a 18,08 euro.

Le partecipazioni non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore né si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000, si dà atto che non vi sono partecipazioni in imprese controllate, collegate o altre imprese sulle quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge o ad altre leggi di rivalutazione.

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		246.679
Incrementi		135.207
Decrementi		101.783
Arrotondamenti (+/-)		1-
Consistenza finale		280102

La voce è così composta:

- crediti verso clienti per Euro 9.201;
- crediti verso erario per euro 331;
- crediti diversi per Euro 270570 di cui Euro 263525 per crediti verso la Regione per contributi vari non ancora percepiti.

Non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine. Non vi sono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Non si è ritenuto opportuno procedere all'attualizzazione di alcuna voce di credito.

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		99.006
Incrementi		706.233
Decrementi		723.935
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		81.304

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		2.265
Incrementi		1.921
Decrementi		2.265
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.921

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce riguarda i soli "Risconti Attivi" ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni assistenza tecnica	181
Risconti attivi su comm. Crediti di firma	57
Risconti attivi su utenze telefoniche	125
Risconti attivi su assicurazioni diverse	1.497
Risconti attivi su canone posta certificata	19
Risconti attivi su spese bancarie	42
TOTALE	1.921

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	23.078
Aumenti	7.227
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	5.139
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.166

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Gli accantonamenti sono stati fatti in ottemperanza alle disposizioni di legge ed al contratto collettivo di lavoro. Il decremento si riferisce all'anticipazione del T.F.R. in favore di un dipendente.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	260.745
Incrementi	317.594
Decrementi	269.932
Arrotondamenti (+/-)	1-
Consistenza finale	308.406

La voce è così composta:

- i debiti verso fornitori ammontano ad Euro 10.257;
- i debiti tributari per Euro 18 sono completamente coperti dai crediti per le ritenute subite pari ad Euro 300;
- i debiti verso enti previdenziali ammontano ad Euro 3.114;
- i debiti diversi sono pari ad Euro 295317, di cui Euro 288629 per debiti verso la Comunità Montana della Carnia per anticipi ricevuti, Euro 6.687 per debiti verso dipendenti, amministratori e collaboratori per compensi e ferie da liquidare.

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali né debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	5.998
Incrementi	6.525
Decrementi	4.404
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.119

I risconti passivi, pari ad Euro 4.812, si riferiscono all'ammontare dei contributi regionali ottenuti sugli investimenti effettuati che verranno imputati ai conti economici dei prossimi esercizi sulla base del piano di ammortamento dei beni ed ai contributi

ricevuti per lo sviluppo di nuovi progetti nel corso dei prossimi esercizi.
I ratei passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Ratei passivi 14^ mensilità	3.301
Ratei passivi spese bancarie	6
Totale	3.307

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Le voci del patrimonio netto hanno subito le seguenti variazioni:

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII m	Risultato d'esercizio A VIII	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	119.990	1	-23.525	-13.241	83.225
Destinazione del risultato d'esercizio					
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0	13.241	13.241
Altre variazioni					
	0	0	-13.241	0	-13.241
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	563	563
Alla chiusura dell'esercizio precedente	119.990	1	-36.766	563	83.788
Destinazione del risultato d'esercizio					
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	563	-563	0
Altre variazioni					
	0	1	0	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-30.144	-30.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	119.990	2	-36.203	-30.144	53.645

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII m	Risultato d'esercizio A VIII	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	119.990	2	-36.203	-30.144	53.645
Possibilità di utilizzazione ¹					
Quota disponibile	0	0	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0	0	0
Riepilogo utilizzi negli ultimi tre esercizi					
Per copertura perdite	0	0	0	563	563
Per distribuzione ai soci	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0

¹ LEGENDA

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Sez.16B - COMPENSI AL REVISORE LEGALE/SOCIETA' DI REVISIONE

L'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale, del lavoro e per altri servizi diversi dalla revisione contabile ammonta a euro 13.625.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Non ci sono operazioni con parti correlate.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Non vi sono accordi fuori bilancio che possano esporre la società a rischi e benefici significativi.

CONCLUSIONI.***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE***

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio, ammontante ad Euro 30.143,80, il C.d.A. propone ai soci di intervenire attraverso dei versamenti in conto capitale per la copertura integrale della stessa.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2011 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO