

Torre Natisone Gal Soc.Cons.a r.l.

Sede in Via Frangipane 3 33017 Tarcento (Ud) - Capitale sociale di Euro 22.640,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Egregi Soci,

nel corso dell'anno 2013 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nel secondo anno di attività a decorrere dalla sua nomina, avvenuta a marzo del 2012, proseguendo il mandato assembleare di approfondire il massimo impegno nel rilancio della società, approfondendo una sempre più stretta collaborazione con la compagine sociale con particolare riguardo al socio di maggioranza Comunità Montana Torre Natisone Collio.

Nel corso dell'anno ha proseguito la sua attività il gruppo di lavoro istituito dalla Comunità Montana e costituito di ben cinque persone con il compito di affiancare il GAL nella sua attività di realizzazione degli interventi previsti dal Piano di Sviluppo Locale (PSL). Tale collaborazione ha avuto risultati particolarmente positivi in quanto ha consentito la pubblicazione di tutti i bandi previsti dal PSL e delle relative graduatorie nonché l'avvio delle azioni a conduzione diretta. Alla data odierna infatti tre bandi sono in corso di ripubblicazione e la formazione delle nuove graduatorie è prevista entro il mese di luglio dell'anno in corso.

L'alleggerimento del personale della società sta consentendo di affrontare una serie di questioni arretrate, con particolare riguardo alle rendicontazioni dell'anno 2009, che consentono l'avvio di un riequilibrio dei tempi intercorrenti fra spesa e successiva entrata che dovrà, nel corso del 2014, essere ottimizzato.

Nel corso dell'anno si è inoltre operato per il completamento della realizzazione del Masterplan del territorio (*Piano territoriale integrato di intervento per la valorizzazione delle competenze dei diversi attori locali per sostenere i comuni obiettivi di promozione del territorio* di cui alla Legge regionale 29 dicembre 2011, n. 18 Disposizioni per la formazione del bilancio pluriennale ed annuale della Regione (Legge finanziaria 2012) Art. 5 Commi 7-9). Il masterplan è stato infatti ultimato nel mese di marzo del 2013.

Nel corso del 2012, la legge finanziaria della Regione (Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 27 - Disposizione per la formazione del bilancio pluriennale e annuale - Legge finanziaria 2013) ha accolto l'istanza di un finanziamento – pari a 40.000,00 euro per la realizzazione di un *Progetto di sviluppo turistico per l'integrazione tra "Cividale longobarda Patrimonio dell'Unesco" e il territorio dell'Unione dei Comuni montani di Torre e Natisone*. Il lavoro di realizzazione del Progetto è iniziato e si prevede il suo completamento nel mese di settembre del corrente anno. La sua realizzazione, slittata da marzo a settembre del 2014, consentirà il miglioramento dei conti atteso già per il 2013 ma che avrà maggior efficacia nel corso dell'esercizio 2014.

Anche grazie alla stretta collaborazione avviata con la Comunità Montana ed ai rapporti che si stanno sviluppando con la compagine sociale si può dire con sufficiente certezza che la società è ormai avviata a rappresentare per il territorio un punto di riferimento importante per lo sviluppo economico dell'area, con particolare riguardo al settore del turismo che rappresenta sicuramente una delle opportunità di sviluppo più importanti.

Si fa infine presente che il Consiglio di Amministrazione, con delibera n.101.03 del 28 marzo 2014, ha rinviato l'approvazione del bilancio 2013 utilizzando i più ampi termini di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio previsti dall'art.27 comma 2 dello Statuto della società, nel rispetto degli artt. 2478bis e 2364 comma 2 c.c.; tale necessità si è manifestata in seguito alla richiesta di proroga in relazione al contributo straordinario concesso dalla Regione ai sensi dell'art. 2 della LR 27/2012, richiesta autorizzata con deliberazione del CdA n.100/18 dell'11 marzo 2014 ed inoltrata alla direzione competente solo in data 25 marzo in quanto si è ritenuto opportuno concordarne preventivamente termini e modalità amministrative. In assenza di tale autorizzazione non vi era certezza sulla effettiva sussistenza delle poste di bilancio relative in quanto, in mancanza di tale proroga, si sarebbe perso il diritto al rimborso anche delle quote utilizzate nel corso dell'anno 2013. L'utilizzo dei maggiori termini risultava inoltre necessario anche al fine di avere la preventiva delibera dei soci in merito alla rideterminazione per il 2013 delle quote di trasferimento annuali per la copertura delle spese non rendicontabili.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile ; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Nella predisposizione del bilancio sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio di cui all'art.2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci all'art. 2426 c.c..

Nel formulare il presente bilancio non si sono applicate deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 c.c.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D.Lgs. 6/2003 al testo del codice civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono; gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Struttura del bilancio e comparabilità con l'esercizio precedente

Lo Stato Patrimoniale e il Conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n.6.

Attività

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

I versamenti dei soci a fronte della ricapitalizzazione così come deliberato nell'assemblea tenutasi in data 17/12/2007 e 17/04/2008 sono stati interamente effettuati.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.570	414	1.156

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni materiali, che per destinazione sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa, sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 n.1, al costo effettivamente sostenuto per l'acquisto, tenuto conto degli oneri accessori. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

movimenti	terreni e fabbricati	impianti e macchinari	attrezzature	altri beni	immob. in corso e acconti
costo storico	-	-	-	40.643	-
ammortamenti	-	-	-	40.229	-
valore iniziale	-	-	-	414	-
acquisizioni	-	-	-	1.744	-
alienazioni/furti	-	-	-	591	-
ammortamenti	-	-	-	174	-
diminuzione fondo	-	-	-	177	-
svalutazioni	-	-	-	-	-
rivalutazioni	-	-	-	-	-
totali movimenti	-	-	-	979	-
costo storico	-	-	-	41.796	-
ammortamenti accumulati	-	-	-	40.226	-
valore bilancio	-	-	-	1.570	-

La voce immobilizzazioni materiali fa riferimento a macchine elettroniche d'ufficio e arredamenti vari.

L'ammortamento è stato effettuato considerando le seguenti percentuali:

immobilizzazione	aliquota ammortamento
arredamento	15%
macchine ufficio	20%

Contratti di leasing finanziario

Si evidenzia che la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziario.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

La società non detiene direttamente, né tramite fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllate, collegate, controllanti, consorelle, né azioni o quote proprie.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
68.095	64.830	3.265

Criteria di valutazione

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale e le quote accantonate a titolo di svalutazione in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
verso clienti	4.726	-	-	4.726
verso imprese controllate	-	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-
crediti tributari – imposte anticipate	2.433	-	-	2.433
verso altri	50.180	10.756	-	60.936
Totale	57.339	10.756	-	68.095

Di seguito il dettaglio dei crediti:

Crediti tributari

€ 959	Credito Ires 2013
€ 481	Credito Irap 2013
€ 23	Credito imposta sostitutiva Tfr 2013
€ 970	Credito Iva 2013
€ 2.433	

Crediti verso altri

€ 246	Crediti verso precedenti consiglieri
€ 161	Credito per rimborso premio assicurativo ramo infortuni
€ 516	Depositi cauzionali nei confronti della Comunità Montana
€ 12.000	Credito verso la Regione per contributi relativi ai progetti "Masterplan"
€ 443	Anticipi a fornitori
€ 22.624	Tale voce rappresenta il credito che la società vanta nei confronti della ditta Green Team per contributi che la società Torre Leader aveva erogato con utilizzo del Fondo Pal e che successivamente la Regione F.V.G. non aveva riconosciuto in sede di verifica finale.
€ 10.756	Credito per polizza assicurativa stipulata a copertura dell'accantonamento T.F.R..
€ 13.786	credito nei confronti dei soci per la copertura dei costi di gestione non riconosciuti dalla Regione nello svolgimento del Piano di sviluppo locale.
€ 404	Credito Inail
€ 60.936	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
223	400	-177

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide in cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.-

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
327.254	279.041	48.213

Ratei e risconti

Alla voce ratei attivi si iscrivono solitamente i ricavi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti attivi sono inseriti invece i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nello specifico il dettaglio della voce è il seguente:

€ 292.034	ratei attivi riferiti a ricavi maturati negli esercizi 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013 relativi ai progetti presentati in Regione e da questa non ancora liquidati.
€ 35.000	ratei attivi relativi alla quota dei versamenti a carico dei soci per copertura delle spese di gestione anticipati al 2013.
€ 220	risconti attivi relativi a spese telefoniche.
€ 327.254	

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.938	17.190	-1.252

Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, previsto dall'art. 2427 c.1 punto 4.

Prospetto delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2013
I. Capitale	22.640	-	-	22.640
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	14.462	-	14.462	-
III. Riserve di rivalutazione	-	-	-	-
IV. Riserva legale	-	-	-	-
V. Riserva azioni proprie	-	-	-	-
VI. Riserve statutarie	-	-	-	-
VII. Altre riserve	-	-	-	-
VIII. Utili (perdite) a nuovo	-21.147	15.697	-	-5.450
IX. Utile (perdita) esercizio	1.235	-	2.487	-1.252
	17.190	15.697	16.949	15.938

L'esercizio in corso si chiude con una leggera perdita pari a € 1.252, che va ad intaccare il capitale in misura non superiore ad un terzo dello stesso ex art.2482 bis c.c.. Una parte delle perdite maturate negli esercizi precedenti è stata coperta con la riserva da sovrapprezzo azioni e con gli utili portati a nuovo.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Prospetto delle utilizzazioni intervenute nel patrimonio netto

natura/descrizione	importo	quota disponibile	riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			copertura perdite	altre ragioni
Capitale	22.640	-	-	-
Riserve di utili:				
- riserva legale	-	-	-	-
- riserva sovrapprezzo	14.462	A,B,C 14.462	-	-
- riserva straordinaria	-	-	-	-
Utili/perdite a nuovo	-19.912	-	1.393	-
TOTALE	17.190	14.462		
Quota non distribuibile		14.462		
Residuo quota distribuibile		-		

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

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.000	15.000	0

Il dettaglio dei fondi è il seguente:

Fondi per rischi ed oneri	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
fondo di tratt.quiescenza	-	-	-	-
fondo per imposte	-	-	-	-
altri fondi	15.000	-	-	15.000

Tale fondo è stato istituito dalla società Torre Leader scarl in considerazione dei contenziosi pendenti nei confronti di ex dipendenti e della causa civile della società Pinosa srl; tali contenziosi si sono chiusi a favore della società, comunque prudenzialmente viene mantenuto tale fondo a fronte di eventuali altri rischi legati in particolare alla riscossione nei confronti dei clienti e della ditta Geen Team per la restituzione dei contributi illecitamente da questi ricevuti.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
44.029	37.808	6.221

Trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 c.c. e dei contratti collettivi di lavoro al netto delle indennità concesse in acconto.

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Descrizione	31/12/2012	incrementi	decrementi	31/12/2013
Fondo TFR	37.808	6.221	-	44.029
Totale	37.808	6.221	-	44.029

In sintesi i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

fondo al 31 dicembre 2012	€ 37.808
anticipi corrisposti	€ 0
indennità liquidate	€ 0
accantonamento dell'esercizio	€ 6.221
fondo al 31 dicembre 2013	€ 44.029

Si segnala che nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad alcuna anticipazione o liquidazione del TFR maturato.

Si forniscono di seguito i dati relativi al numero dei dipendenti in forza nel 2013.

	dirigenti	quadri	impiegati	operai	totale
inizio esercizio	0	1	1	0	2
<i>assunzioni</i>	0	0	0	0	0
<i>uscite</i>	0	0	0	0	0
fine esercizio	0	1	1	0	2

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
279.673	261.982	17.691

Criteri di valutazione

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi.

Nel dettaglio:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
debiti verso banche	123.549	-	-	123.549
debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
acconti	-	-	-	-
debiti verso fornitori	15.124	-	-	15.124
debiti tributari	4.688	-	-	4.688
debiti verso istit. Previd.	4.911	-	-	4.911
altri debiti	131.401	-	-	131.401
Totale	279.673	-	-	279.673

	<u>Debiti verso banche</u>
€ 123.549	Debiti verso banche consistenti in scoperto di conto corrente
	<u>Debiti tributari</u>
€ 1.575	Ritenute d'acconto professionisti da versare
€ 3.113	Ritenute d'acconto dipendenti - consiglieri da versare
€ 4.688	
	<u>Debiti verso istituti di previdenza</u>
€ 4.911	Ritenute INPS dipendenti
	<u>Debiti verso altri</u>
€ 13.484	Retribuzioni dipendenti
€ 9.701	Compensi amministratori
€ 8.646	Rimborsi chilometrici dipendenti
€ 112	Debiti per contributi addizionali CIG
€ 1.811	Debiti verso Open Leader per quota spese legali
€ 16	Debiti per anticipazioni di dipendenti
€ 169	Debiti per trattenute sindacali
€ 97.462	Debiti per anticipazioni della Comunità Montana
€ 131.401	

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
42.502	12.705	29.797

Nella voce ratei passivi sono stati iscritti rispettivamente costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti passivi sono stati inseriti i ricavi di competenza dell'esercizio successivo.

Nel dettaglio si ha:

	<u>ratei passivi</u>
€ 260	assicurazione incendio ufficio
€ 6.715	ratei relativi a ferie e permessi maturati dai dipendenti
€ 672	rimborsi chilometrici da corrispondere al consigliere
€ 7.647	
	<u>risconti passivi</u>
€ 34.855	contributo Masterplan competenza 2014

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

descrizione	31/12/2013	31/12/2012	variazioni
sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0	0
sistema improprio degli impegni	0	0	0
sistema improprio dei rischi	0	0	0
raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
138.000	174.723	-36.723

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	80.849	78.093	2.756
Variazioni rimanenze prodotti in corso, semilav. e finiti	-	-	-
Variaz.lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	57.151	96.630	-39.479
	138.000	174.723	-36.723

La voce "ricavi vendite e prestazioni" include principalmente i ricavi derivanti dal progetto Leader Plus per € 67.111; nella voce sono poi inclusi i ricavi dai due progetti Interreg "lanatura" e "study circles". Nella voce altri ricavi troviamo € 8.947 di competenza 2013 relativi al contributo della Regione Friuli Venezia Giulia per il progetto "Masterplan" ed € 47.758 di quota spese a carico dei soci per la copertura dei costi di gestione 2013.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
119.365	127.641	-8.276

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	78	55	23
Servizi	26.733	20.880	5.853
Godimento beni di terzi	-	-	-
Costi del personale	89.180	105.160	-15.980
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	174	196	-22
Variazione delle rimanenze di materie prime e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Oneri diversi di gestione	3.200	1.350	1.850
	119.365	127.641	-8.276

Tra i "Costi per servizi" B7) sono presenti i costi di gestione, amministrazione.

Alla voce di carattere residuale B14) "Oneri diversi di gestione", sono compresi tutti i costi non iscrivibili altrove nell'aggregato B) che non abbiano natura di costi straordinari; in particolare trattasi di quote associative, sopravvenienze passive, sanzioni da ravvedimenti, diritti CCIAA, imposta di bollo, spese varie, tassa libri sociali e valori bollati.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-12.703	-14.367	1.664

Per quanto riguarda la gestione finanziaria si evidenzia che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la società ha maturato interessi passivi e commissioni di messa a disposizione fondi per € 12.712, a fronte di € 9 di interessi attivi.

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-4.472	-28.403	23.931

La gestione straordinaria evidenzia solo una sopravvenienza passiva relativa allo storno di una parte del contributo regionale per il progetto Masterplan.

Fiscalità differita

Imposte correnti ed anticipate

Le imposte sono iscritte in base al calcolo del reddito imponibile effettuato in conformità alle disposizioni in vigore. L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. Devono essere indicate altresì, se esistenti, le imposte differite ed anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Il n. 14 dell'art. 2427 richiede la redazione di un prospetto che indichi:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata,
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio precedente e le motivazioni dell'iscrizione.

Si segnala che, relativamente al bilancio chiuso al 31/12/2013, per la società non esistono differenze temporanee tra i valori attribuiti secondo criteri civilistici e fiscali tali da giustificare la determinazione di imposte differite o anticipate.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

imposte	imposte correnti	imposte differite	imposte anticipate	totale a bilancio
IRES	576	0	0	576
IRAP	2.136	0	0	2.136
totali	2.712	0	0	2.712

Informazioni finanziarie

Per consentire una migliore analisi della situazione finanziaria si ripropone di seguito il rendiconto finanziario.

Tale documento rappresenta il raccordo tra stato patrimoniale e conto economico e indica le variazioni delle risorse patrimoniali e finanziarie e le cause che le hanno determinate.

RENDICONTO FINANZIARIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.252
Ammortamenti e accantonamenti	174
Minusvalenze (plusvalenze) da realizzo immobilizzazioni	0
Svalutazioni (rivalutazioni) di immobilizzazioni	0
Variazione netta TFR	6.221
Variazione netta Fondi	0
<u>Variazione capitale di giro</u>	<u>5.768</u>
- rimanenze	0
- crediti di gestione	-51.479
- debiti di gestione	57.247
CASH FLOW GESTIONE CORRENTE	10.911
<u>cash flow area investimenti</u>	<u>-1.330</u>
Incrementi/decrementi netti immobilizzazioni immateriali	0
Incrementi/decrementi netti immobilizzazioni materiali	1.330
Incrementi/decrementi netti immobilizzazioni finanziarie	0
CASH FLOW OPERATIVO	9.581
<u>cash flow area finanziamenti</u>	<u>0</u>
variazione capitale proprio	0
distribuzione di utili	0
variazione finanziamenti medio/lungo termine	0
CASH FLOW NETTO DI PERIODO	9.581
<u>Posizione finanziaria netta a inizio periodo</u>	<u>-132.907</u>
<u>Cash flow netto di periodo</u>	<u>9.581</u>
Posizione finanziaria netta a fine periodo	-123.326

Considerazioni finali

Signori soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo presenta il bilancio relativo al 2013 con una perdita di € 1.252 di cui si propone il riporto a nuovo.

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato

Mauro Veneto