



BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag. 3
<hr/>	
PROSPETTI DI BILANCIO	
Stato Patrimoniale	" 17
Conto Economico	" 22
<hr/>	
NOTA INTEGRATIVA	
Struttura e contenuto del Bilancio	" 26
Principi contabili e criteri di valutazione	" 27
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	" 28
Commenti alle principali voci del Conto Economico	" 36
<hr/>	
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	
Rendiconto finanziario	" 43
Riconciliazione delle imposte	" 44

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Massimiliano Hiche
Amministratore Delegato	Massimo Zanutto
Consigliere	Piergiorgio Ometto

DATA REC Srl

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un **risultato dell'esercizio di 4.917 euro**.

A tale risultato si perviene imputando un ammontare di imposte per 51.867 euro al risultato lordo pari a 56.784 euro.

CONTO ECONOMICO	2013	%
Ricavi delle vendite	1.950.843	85,8%
Produzione interna	7.412	0,3%
Altri ricavi	316.145	13,9%
Valore della Produzione	2.274.400	100,0%
Costi esterni operativi	1.036.281	45,6%
Valore Aggiunto	1.238.119	54,4%
Costo del personale	1.140.528	50,1%
Accantonamenti	0	0,0%
EBITDA	97.591	4,3%
Ammortamenti e svalutazioni	39.628	1,7%
Risultato Operativo	57.963	2,5%
proventi e oneri finanziari	-2.299	-0,1%
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,0%
gestione straordinaria	1.120	0,0%
Risultato Lordo	56.784	2,5%
Imposte di esercizio	51.867	2,3%
Risultato Netto	4.917	0,2%

L'esercizio 2013 è stato caratterizzato dal proseguimento della fase di riorganizzazione delle attività avviate nel precedente esercizio e dal consolidamento delle nuove linee di sviluppo da Voi indicate nell'occasione del rinnovo del Consiglio di Amministrazione per quanto riguarda i servizi di call center e di recapito corrispondenza.

Nello scorso esercizio le fasi di start up delle due nuove attività avevano inevitabilmente influito sulla redditività complessiva producendo un risultato

economico negativo, nel 2013 il perfezionamento dei servizi ha permesso un parziale recupero permettendo di ritornare ad un risultato positivo, anche se di lieve entità, a conferma della transitorietà dell'evento.

Si prevede che le ulteriori ottimizzazioni previste nel corso della prossima annualità portino ad un equilibrio economico più duraturo.

Il valore della produzione, pari a 2.274.400, si riferisce per 1.973.643 euro ai ricavi derivante dai servizi principali di vendita e per 300.757 a costi interni pluriennali e ad altri proventi e ricavi minori.

Rispetto al precedente esercizio i ricavi complessivi si incrementano di 1.034.507 euro (+83%).

I ricavi dell'attività di *recupero crediti* sono relativi ai servizi di incasso dei lotti di crediti in sofferenza affidati in particolare da Veritas ma anche dalle altre società del Gruppo, come evidenziato nella successiva esposizione delle aree di operatività.

I ricavi dell'esercizio ammontano a 339.927 euro, con un aumento di 65.183 euro rispetto al precedente esercizio (+24%).

L'attività di *call center*, avviata nello scorso esercizio, si è sviluppata nel 2013 per l'intera annualità producendo ricavi per 634.120 euro, facendo quindi registrare rispetto all'anno 2012 un aumento di 119.811 euro (+23).

Riguarda i servizi di gestione telefonica dei contatti degli utenti delle aziende del Gruppo Veritas e altre attività di supporto nella gestione delle pratiche di back office.

La seconda attività messa a regime nel corso del 2013 riguarda i *servizi di recapito della corrispondenza e servizi di stampa*, progettati nel secondo semestre del 2012.

Nell'esercizio 2013 i servizi hanno riguardato le spedizioni di Veritas, Veritas Energia, Vier e altri soggetti minori.

I ricavi del periodo ammontano a 999.596 euro, a fronte di un fatturato dell'anno 2012 pari a 26.612 euro.

Nell'esercizio si registro inoltre ulteriori ricavi e proventi per 300.757 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.

Relazione sulla gestione - DATA REC Srl

Bilancio d'Esercizio 2013

VALORE DELLA PRODUZIONE	2013	%
recupero crediti	339.927	14,9%
call center	634.120	27,9%
recapito e stampa	999.596	43,9%
produzione interna	7.412	0,3%
altri ricavi	293.345	12,9%
	€ 2.274.400	100,0%

I **costi esterni operativi, pari a 1.036.281 euro**, rappresentano il 45,6 % dei ricavi e si riferiscono alle seguenti tipologie di costo.

COSTI ESTERNI OPERATIVI	2013	%
acquisto materiali	38.401	3,8%
servizi	893.058	89,3%
noleggi e fitti	98.681	9,9%
oneri diversi	6.141	0,6%
	€ 1.036.281	100,0%

La voce più significati riguarda i costi per servizi, tra questi la rilevanza maggiore è assunta dai costi degli operatori esterni per l'attività dei servizi di recapito e stampa (387.394) e di call center (179.370) e per i servizi tecnici forniti dalla Capogruppo (137.475).

Nel complesso i costi esterni operativi si incrementano di 230.211 euro rispetto al precedente esercizio in relazione allo sviluppo delle nuove attività pienamente a regime in questa annualità.

Il **valore aggiunto, pari a 1.238.119 euro**, si incrementa di 804.296 euro rispetto all'esercizio 2012 in considerazione del pieno avvio dei due nuovi settori di attività e rappresenta il 54,4 % del valore della produzione.

Il **costo del personale, pari a 1.140.528 euro**, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente pari a 24,6 unità.

Aumenta di 648.638 euro rispetto all'anno precedente in relazione all'implementazione dell'organico dei settori call center e recapito e stampa.

L'organico al 31 dicembre 2013 è di 32 unità che risultano così ripartite nei vari servizi operativi:

- 6 impiegati nel Servizio Recupero Crediti,
- 18 impiegati nel Servizio Call Center,
- 4 impiegati nel Servizio Recapito e Stampa,
- 4 impiegati distaccati in Veritas.

Il **Margine Operativo Lordo**, pari a 97.591 euro, ritorna positivo e si incrementa di 155.658 euro rispetto al precedente esercizio.

Il **Risultato Operativo**, che ammonta a 57.963 euro, è stato determinato allocando un ammortamento annuo di 39.628 euro.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati **investimenti** per un valore di 134.614 euro, legati principalmente all'allestimento della logistica e alle attrezzature per i nuovi servizi avviati. Il volume complessivo degli investimenti realizzati dall'inizio dell'attività è pari a 594.270 euro.

La **gestione finanziaria** ha generato un saldo negativo per -2.299 euro a fronte del ricorso in corso d'anno di linee di finanziamento dalla Capogruppo, mentre la **gestione straordinaria** ha contribuito positivamente per 1.120 euro al risultato complessivo.

Il **Risultato Lordo prima delle imposte è pari a 56.784** e si incrementa di 114.334 euro rispetto al precedente esercizio.

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.

Recupero crediti

Nel corso dell'attività aziendale, dal 2007 al 2013, sono stati gestiti dalla struttura del recupero crediti complessivamente 70 lotti, per un capitale di 27 milioni di euro.

In particolare nel corso dell'esercizio 2013 lo svolgimento delle fasi di recupero ha riguardato le annualità dal 2010 in poi.

Per questi esercizi i capitali recuperati e incassati al 31 dicembre 2013 ammontano a 5.146.105 di euro.

Nella tabella seguente sono riportati i dati statistici consuntivi, suddivisi per anno di affidamento dei vari lotti.

Relazione sulla gestione - DATA REC Srl

Bilancio d'Esercizio 2013

ANNO AFFIDO	LOTTI	CAPITALE AFFIDATO	CAPITALE INCASSATO	%	LOTTI CHIUSI
2010	6	2.904.615	1.477.300	51%	6
2011	12	3.433.469	1.639.144	48%	11
2012	10	4.393.371	1.542.279	35%	0
sub lot	28	10.731.455	4.658.723	43%	17
2013	12	8.113.827	487.382	6%	0
Totale	40	18.845.282	5.146.105	27,3%	17

Le attività relative ai lotti affidati nel 2010 e nel 2011 si possono considerare concluse ad eccezione di un lotto di Mogliano Ambiente per il quale le fasi di recupero termineranno nei primi mesi dell'anno 2014, mentre i lotti ricevuti nel 2012 sono in una fase avanzata di lavorazione.

Si segnala la particolare difficoltà del lotto relativo al comune di Musile di Piave a causa della vetustà dei crediti ceduti e alle parziali informazioni ricevute.

Complessivamente i crediti incassati per queste tre annualità ammontano al 43% del valore capitale affidato al netto delle pratiche revocate.

Nel corso del 2013 si sono ricevuti complessivamente 12 lotti per un capitale di oltre 8 milioni di euro e si riferiscono nella totalità a crediti della Capogruppo.

In questo caso la performance di realizzo è molto bassa (6%) in quanto la maggior parte si riferisce a crediti affidati negli ultimi mesi dell'esercizio.

I diversi lotti assegnati dall'inizio dell'attività alla fine dell'anno 2013 risultano così suddivisi:

- o Veritas 57
- o Veritas Energia 7
- o Spim 2
- o Vena 2
- o Mogliano Ambiente 1
- o Alisea 1

Call center

Il 2013 è stato il primo esercizio che ha visto il pieno utilizzo della struttura del servizio di call center, attivato nel corso del 2012 ed oggi strutturato con un organico di 18 operatori per la gestione telefonica dei contatti degli utenti per i servizi forniti dalle aziende del Gruppo Veritas.

Nel precedente esercizio sono stati gestiti i soli servizi di Veritas, nel corso del 2013 a seguito del consolidamento della struttura sono stati attivati contratti anche con altre aziende del gruppo: Veritas Energia, Insula e Vier.

Relazione sulla gestione - DATA REC Srl

Bilancio d'Esercizio 2013

In particolare il servizio nei confronti di Veritas Energia è iniziato con un periodo di affiancamento avvenuto nel secondo trimestre per essere attivato con funzionalità piena per tutti i contatti telefonici a partire dal mese di luglio.

Rammentiamo che Veritas Energia è la società del Gruppo che si occupa della vendita dei servizi di erogazione del gas e dell'energia elettrica.

I servizi forniti alla società Insula, la società che si occupa della realizzazione di opere e infrastrutture di manutenzione urbana ed edilizia nel comune di Venezia, hanno riguardato invece la gestione delle chiamate relative ai guasti provenienti dalla clientela residenziale e sono stati avviati già nel mese di gennaio.

Alla fine del primo semestre è stato sottoscritto un contratto con la società Vier per la fornitura di servizi di contact center e di back office per supportare la partecipata che si occupa della gestione delle attività per la produzione e vendita di energia termica ed elettrica generata da fonti rinnovabili.

Nel corso del secondo semestre, sulla base delle linee stabilite dal socio di maggioranza, è stato mantenuto l'appoggio di un operatore telefonico esterno per la ricezione dei contatti a minor tasso qualitativo e per far fronte agli overflow dei momenti di maggior criticità.

I volumi complessivi dei contatti ed il confronto con il precedente esercizio sono riassunti nel seguente prospetto.

ATTIVITA' CALL CENTER 2013						
PERIODO	TELEFONATE			MINUTI CONVERSATI		
	2012	2013	VAR	2012	2013	VAR
GENNAIO	-	13.709	13.709	-	59.435	59.435
FEBBRAIO	16.762	14.223	- 2.539	72.153	58.888	- 13.265
MARZO	18.738	14.761	- 3.977	76.206	59.389	- 16.817
APRILE	14.183	23.028	8.845	56.198	62.491	6.293
MAGGIO	17.497	18.320	823	71.103	77.872	6.769
GIUGNO	17.256	23.649	6.393	68.607	75.735	7.128
LUGLIO	15.825	18.414	2.589	61.902	76.811	14.909
AGOSTO	15.623	14.801	- 822	60.890	59.090	- 1.800
SETTEMBRE	15.976	18.655	2.679	61.690	76.684	14.994
OTTOBRE	20.634	19.334	- 1.300	69.551	74.836	5.285
NOVEMBRE	18.363	19.446	1.083	66.856	73.949	7.093
DICEMBRE	13.001	27.574	14.573	48.911	100.361	51.450
ANNO	183.858	225.914	42.056	714.067	855.541	141.474

In previsione di una gestione interna dei servizi di call center Veritas aveva acquisito nel corso dell'anno 2011 la piattaforma telefonica con tecnologia avanzata dalla ditta Bizmatica Sistemi Spa, società specializzata su questo

fronte, da destinare ad un ufficio di contact center evoluto ed integrato alla telefonia IP.

Con l'avvio del servizio la capogruppo ha concesso in uso a Data Rec la propria piattaforma telefonica per l'utilizzo nei servizi a favore di Veritas stessa, delle altre aziende del Gruppo e degli altri clienti potenziali indicati dal socio di riferimento.

Le postazioni sono state dotate delle apposite attrezzature informatiche per dialogare attraverso la piattaforma telefonica con i gestionali dei clienti sia con tipologia inbound che con servizi di tipo outbound.

Recapito e stampa

Il decreto legislativo 31 marzo 2011 n.58, entrato in vigore il 30 aprile 2011, ha completato il processo di liberalizzazione del mercato postale con l'abolizione della riserva sui limiti di peso e prezzo degli invii di corrispondenza, della pubblicità diretta per corrispondenza e delle raccomandate attinenti alle procedure della pubblica amministrazione.

Pertanto, a far data dal 30 aprile 2011 gli operatori postali in possesso di licenza individuale e di autorizzazione generale possono fornire i servizi che rientrano nel campo di applicazione del titolo abilitativo conseguito purché non compresi tra quelli affidati in esclusiva al fornitore del servizio universale.

Alla luce di questa modifica normativa Veritas ha deciso di affidare alla sua controllata l'organizzazione del servizio di recapito della corrispondenza massiva e ordinaria del Gruppo.

L'operatività del servizio è stata avviata all'inizio dell'anno 2013 individuando le risorse interne da impiegare tra il personale già in forza a Veritas Spa che, diversamente, difficilmente avrebbe potuto trovare idonea occupazione nell'ambito dei servizi di istituto gestiti dall'Azienda ed affiancandole a personale esperto.

Il servizio è stato svolto inizialmente nel comune di Venezia con due sedi operative, una nel centro storico insulare e una a Mestre, con il recapito nel territorio del capoluogo della corrispondenza massiva ed ordinaria e lo svolgimento dei servizi di fattorinaggio tra le sedi del gruppo e gli enti esterni.

Successivamente è stata attivata la sede di Chioggia per allargare a quel territorio il recapito diretto con nostri operativo, visto il risultato non soddisfacente con il precedente operatore esterno.

Nel rimanente territorio provinciale servito dal Gruppo il servizio è stato svolto dal precedente operatore esterno, progressivamente diminuendo i volumi affidati.

L'attività di recapito svolta nell'esercizio 2013 ha riguardato la consegna dei documenti emessi da Veritas, da Veritas Energia, da Vier e da altri clienti minori, effettuando anche dei servizi personalizzati di stampa, imbustamento e recapito.

Relazione sulla gestione - DATA REC Srl

Bilancio d'Esercizio 2013

A seguito del positivo avvio di questa start up, nel secondo semestre è stata avviata una selezione esterna con il fine di stabilizzare l'organico del servizio e permettere di allargare il servizio all'intero territorio provinciale, come definito nel progetto iniziale.

Nel prospetto seguente sono indicati i volumi complessivamente lavorati nel periodo suddivisi per tipologia.

RECAPITI 2013						
PERIODO	TOTALE					
	MASSIVA		ORDINARIA		TOTALE	
	normale	raccomandata	normale	raccomandata	normale	raccomandata
Gennaio	113.305	-	6.808	950	120.113	950
Febbraio	137.954	-	7.354	556	145.308	556
Marzo	149.299	-	5.664	799	154.963	799
Aprile	83.321	-	6.173	742	89.494	742
Maggio	428.418	-	6.757	840	435.175	840
Giugno	138.605	-	9.872	321	148.477	321
Luglio	245.338	-	11.906	527	257.244	527
Agosto	321.094	-	6.140	471	327.234	471
Settembre	142.273	-	9.938	904	152.211	904
Ottobre	121.519	-	6.833	3.142	128.352	3.142
Novembre	285.333	-	3.973	6.972	289.306	6.972
Dicembre	348.455	-	3.163	654	351.618	654
<i>Totale</i>	2.514.914	-	84.581	16.878	2.599.495	16.878

RELAZIONI CON IL PERSONALE

L'**organico del personale** è passato dalle 9 unità del gennaio 2012 alle 28 del 31/12/2012, alle 32 risultanti alla fine dell'anno 2013, in particolare n. 14 stabilizzate a tempo indeterminato e 18 con contratti a termine.

Il forte aumento verificatosi nel biennio è dovuto alla fase di avvio delle due start up richiamate in precedenza che hanno richiesto l'inserimento di personale specializzato.

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

- ✓ Maschile 10 unità,
- ✓ Femminile 22 unità.

Il turn over nell'anno è stato di 4 unità.

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: **€ 229.165**.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2013			
Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	82.038	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	135.219	Riserve	253.745
Immobilizzazioni finanziarie	0		
Attivo fisso	217.257	Mezzi propri	353.745
Rimanenze	0	Passività consolidate	92.677
Liquidità differite	1.005.200		
Liquidità immediate	103.704		
Attivo circolante	1.108.904	Passività correnti	879.739
Capitale investito	1.326.161	Capitale di finanziamento	1.326.161

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 quello precedente.

Relazione sulla gestione - DATA REC Srl

Bilancio d'Esercizio 2013

L'analisi viene sviluppata suddividendo gli indici nei seguenti gruppi: indicatori economici o di redditività, patrimoniali, di solvibilità e di produttività.

La particolare situazione del 2012 derivante dall'avvio delle due fasi di start up è stata parzialmente recuperata, come evidenziato nei primi indici economici che mostrano dei parametri positivi.

Indicatori economici

INDICI DI REDDITIVITA'		2013	2012	2011
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri	1%	-14%	34%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	16%	-16%	55%
ROI	Risultato operativo / (cap. inv. - Pass. Op.)	-20%	-36%	16%
ROS	Risultato operativo / ricavi vendite	-13%	-28%	11%

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		2013	2012	2011
Mezzi propri - Attivo fisso		136.488	167.306	364.538
Mezzi propri / Attivo fisso		1,63	1,92	11,64
(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso		229.165	227.528	426.459
(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso		2,05	2,25	13,44

Il **marginale di struttura**, la differenza tra capitale proprio e attività immobilizzate, indica la capacità di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri.

L'**Indice di autocopertura del capitale fisso** deriva dal rapporto tra il capitale proprio e le attività immobilizzate, l'indice standard prevede valori superiori a 1.

Il **marginale di copertura delle immobilizzazioni** è dato dalla differenza tra le fonti durevoli, patrimonio netto e passività consolidate, e l'attivo immobilizzato.

L'**Indice di copertura delle immobilizzazioni** deriva dal rapporto tra le fonti durevoli, date dal patrimonio netto e le passività consolidate, e l'attivo immobilizzato.

Indicatori di solvibilità

INDICI DI SOLVIBILITA'	2013	2012	2011
Attivo corrente - Passività correnti	229.165	227.528	426.459
Attivo corrente / Passività correnti	1,26	1,61	2,05
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	229.165	227.528	426.459
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,26	1,61	2,05

Il **capitale circolante netto** è il risultato della differenza tra l'attivo corrente e il passivo corrente; se positivo segnala la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con le risorse della gestione corrente.

L'**indice di disponibilità** è dato dal rapporto tra il capitale circolante e le passività correnti; l'indice standard è almeno pari a 2. Essendo influenzato dal valore del magazzino, nel caso come il nostro in cui questo manchi di fatto è equivalente al successivo indice di liquidità.

Il **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

INDICI DEL PERSONALE	2013	2012	2011
Ricavi delle vendite/ numero dipendenti	79.335	67.344	122.531
Costo del lavoro/ numero dipendenti	46.382	35.362	52.603
Valore aggiunto/ numero dipendenti	37.744	18.570	74.371
Costo del personale/ ricavi delle vendite	0,58	0,53	0,43

Il **fatturato per dipendente** è determinato dal rapporto tra i ricavi delle vendite e il numero dei dipendenti impiegati.

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

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

Il **costo del personale sul fatturato** è dato dal rapporto tra il costo del personale complessivo e i ricavi delle vendite.

RAPPORTI CON IMPRESE DEL GRUPPO

La società è controllata al 99% da VERITAS, 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 ALIESEA ha una quota del 1%.

Si riepilogano nel seguente prospetto i dati principali relativi ai rapporti economici intrattenuti con la Capogruppo.

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
VERITAS SPA	910.248	47.395	493.545	1.970.620
VERITAS ENERGIA SRL	48.716			179.314
VIER SRL	639			2.325
SPIM SRL	0			49
VE. NA. SPA	0			418
ALIESEA SPA	543	2.729		5.810
TOTALE	960.146	50.124	493.545	2.158.536

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

A conclusione della selezione esterna indetta nel corso del 2013, dal mese di gennaio sono stati assunti a tempo determinato 10 addetti per il servizio di recapito e stampa, mentre nel servizio di call center, da pari data, è stato trasformato a tempo indeterminato il contratto di 15 operatori.

A seguito dell'approvazione da parte di Veritas del progetto per l'individuazione dell'operatore polivalente postino/letturista, dal 1 febbraio è stato affidato a Data Rec da parte della Capogruppo il servizio di gestione delle letture e chiusure del comparto idrico al fine di armonizzare ed ottimizzare il servizio sfruttando le sinergie con il comparto degli operatori dedicati al recapito.

Per quanto riguarda le attività di call center sono stati avviati alcuni servizi per conto di Asvo, la società del Gruppo che si occupa dei servizi ambientali nella zona orientale della provincia di Venezia, e si stanno ampliando le attività fornite ad Insula per un maggior supporto ed utilizzo delle strutture esistenti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda il servizio di recupero dei crediti nell'anno 2014 si procederà alla lavorazione degli importanti volumi di crediti affidati nel mese di dicembre e alla definizione dei lotti relativi alle precedenti annualità.

Inoltre dovrà essere affrontato il tema dello sviluppo delle professionalità anche nel comparto della gestione dei tributi e dell'ingiunzione fiscale, al fine di seguire l'evoluzione della nuova tassa rifiuti e di ampliare l'offerta dei servizi anche alle esigenze degli enti locali.

Nel servizio di call center si punterà all'ampliamento dei servizi nei confronti delle altre aziende del Gruppo Veritas e ad avviare la gestione del contratto telefonico per i servizi a seguito dell'adeguamento tecnologico delle strutture di Veritas, puntando ad integrare l'offerta anche con servizi collaterali per passare dalla iniziale tipologia call center ad un servizio più ampio del tipo contact center.

Nel servizio di recapito si prevede di ampliare il servizio con operatori interni a tutto il territorio servito dal Gruppo Veritas, in tal senso è stata individuata una sede in locazione nel comune di Mirano e si sta procedendo al suo allestimento per renderla operativa dal mese di marzo.

Sempre nel servizio recapito e stampa si stanno verificando le potenzialità di un accordo commerciale con TNT, la società leader nel mercato nazionale tra gli operatori privati di questo settore.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2013

Signori Soci,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 2013 che chiude con un risultato netto di € 4.917;
- di destinare l'utile di esercizio di € 4.917 interamente ad altre riserve, avendo la riserva legale già raggiunto il limite del quinto del capitale sociale.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

STATO PATRIMONIALE

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

DATA REC Srl STATO PATRIMONIALE

31/12/2013 31/12/2012

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI 0 0

B. IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali:

1. costi di impianto e di ampliamento		
2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	19.164	24.551
3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	12
5. avviamento		
6. immobilizzazioni in corso e acconti	5.972	59.240
7. altre	56.902	11.145
Totale	82.038	94.948

II Immobilizzazioni materiali:

1. terreni e fabbricati		
2. impianti e macchinario		
3. attrezzature industriali e commerciali	28.372	29.411
4. altri beni	106.847	40.514
5. immobilizzazioni in corso e acconti		16.649
Totale	135.219	86.574

III Immobilizzazioni finanziarie

1. partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2. crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso altri		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
3. altri titoli		
4. azioni proprie		
Totale	0	0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI **217.257 181.522**

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze:

1. materie prime, sussidiarie e di consumo		
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3. lavori in corso su ordinazione		

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

4. prodotti finiti e merci						
5. acconti						
Totale				0		0

II Crediti

1. verso clienti						
a) esigibili entro es. successivo				17.655		0
b) esigibili oltre es. successivo						
2. verso imprese controllate						
3. verso imprese collegate						
4. verso controllanti				910.248		273.939
4.bis crediti tributari				0		17.167
4.ter imposte anticipate				0		0
5. verso altri:						
5.1 verso consociate						
a) esigibili entro es. successivo				49.898		51.598
b) esigibili oltre es. successivo						
5.2 verso altri:						
a) esigibili entro es. successivo				235		327
b) esigibili oltre es. successivo				26		26
Totale				978.062		343.057

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

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

IV Disponibilità liquide:

1. depositi bancari e postali						
2. assegni				101.283		230.426
3. denaro e valori di cassa				0		0
Totale				2.421		879
Totale				103.704		231.305

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

1.081.766 574.362

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei attivi						
II Risconti attivi				0		0
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI				27.138		25.396
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI				27.138		25.396

TOTALE ATTIVO

1.326.161 781.280

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale	100.000	100.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale	20.000	20.000
V Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI Riserve statutarie		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
c) riserva straordinaria		
d) altre		
VII Altre riserve		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) altre	228.828	278.806
c) riserva da conferimento		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	4.917	-49.978
TOTALE PATRIMONIO NETTO	353.745	348.828

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

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

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.677	60.222
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	92.677	60.222

D. DEBITI

1. obbligazioni		
2. obbligazioni convertibili		
3. debiti verso soci per finanziamenti	140.000	
4. debiti verso banche		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti		
a) esigibili entro es. successivo	9.114	9.114
b) esigibili oltre es. successivo		
7. debiti verso fornitori:		
a) esigibili entro es. successivo	363.508	120.240
b) esigibili oltre es. successivo		
8. debiti rappresentati da titoli di credito		
9. debiti verso imprese controllate		
10. debiti verso imprese collegate		
11. debiti verso controllanti		

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

	a) esigibili entro es. successivo	223.367	149.553
	b) esigibili oltre es. successivo		
12.	debiti tributari	47.395	20.284
13.	debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.607	26.599
14.	altri debiti		
14.1	debiti verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo	2.729	5.682
	b) esigibili oltre es. successivo	0	0
14.2	altri debiti		
	a) esigibili entro es. successivo	57.521	40.758
	b) esigibili oltre es. successivo		
	TOTALE DEBITI	879.241	372.230

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

	I Ratei passivi:		
	II Risconti passivi:	498	
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	498	0

TOTALE PASSIVO	1.326.161	781.280
-----------------------	------------------	----------------

CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
-----------------------	-------------------	-------------------

GARANZIE PRESTATE

Fidejussioni

	1. verso imprese controllate		
	2. verso imprese collegate		
	3. verso controllanti		
	4. verso imprese controllate da controllanti		
	5. altre	2.582	2.582

Lettere di Patronage

	1. verso imprese controllate		
	2. verso imprese collegate		
	3. verso controllanti		
	4. verso imprese controllate da controllanti		
	5. altre		

TOTALE GARANZIE PRESTATE	2.582	2.582
---------------------------------	--------------	--------------

TOTALE CONTI D'ORDINE	2.582	2.582
------------------------------	--------------	--------------

CONTO ECONOMICO

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

DATA REC Srl	CONTO ECONOMICO	2013	2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.950.843	936.759
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		7.412	89.179
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi		316.145	213.955
b) contributi in conto esercizio			
Totale		316.145	213.955
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.274.400	1.239.893
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		38.401	10.307
7. Per servizi		893.058	715.734
8. Per godimento di beni di terzi		98.681	41.584
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi		799.043	358.421
b) oneri sociali		307.982	113.960
c) trattamento di fine rapporto		32.582	18.453
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		921	1.056
Totale		1.140.528	491.890
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		20.310	12.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		19.318	13.134
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Totale		39.628	25.394
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
12. Accantonamenti per rischi		0	0
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		6.141	38.445
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		2.216.437	1.323.354
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		57.963	-83.461
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni:			

a) In imprese controllate			
b) In imprese collegate			
c) in altre imprese			
Totale		0	
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			
3) controllanti			
4) altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			
3) controllanti			
4) altri		56	957
Totale		56	957
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) controllanti		2.349	
d) altri		6	
Totale		2.355	0
17. bis	Utili e perdite su cambi		
Totale		0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-2.299	957
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altre			
Totale		0	0
19. Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altre			
Totale		0	0

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
--------------------------------	---	---

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. Proventi:

a) plusvalenze da alienazioni

b) altri

	1.120	25.543
--	-------	--------

Totale

	1.120	25.543
--	-------	--------

21. Oneri:

a) minusvalenze da alienazioni

b) imposte relative a esercizi precedenti

c) altri

		589
--	--	-----

Totale

	0	589
--	---	-----

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	1.120	24.954
---	--------------	---------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	66.784	-57.660
--------------------------------------	---------------	----------------

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte correnti

	51.867	7.319
--	--------	-------

Imposte anticipate/differite

		18.218
--	--	--------

Proventi (oneri) adesione reg. consolidato/trasp. Fiscale

		-33.109
--	--	---------

Totale

	51.867	-7.572
--	--------	--------

26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.917	-49.978
---	--------------	----------------

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del Bilancio

Principi contabili e criteri di valutazione

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Commenti alle principali voci del Conto Economico

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, così come previsto all'art. 2478-bis per le società a responsabilità limitata.

La nota contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il Bilancio d'Esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è redatto in unità di euro senza cifre decimali così come la presente nota integrativa, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

I prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e sulla base di quanto disposto dall'art. 2423-ter.

Per la rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio non sono state applicate le deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della competenza nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile.

Per quanto non richiamato dal citato articolo, e per ottemperare all'obbligo di integrare l'informativa di cui al terzo comma dell'art. 2423, si è fatto inoltre riferimento ai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Dette immobilizzazioni vengono ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori. Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie operate ai sensi delle apposite leggi.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico tecnica stimata delle immobilizzazioni materiali, con una riduzione del 50% delle aliquote stesse nel primo esercizio di acquisizione.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, al netto dei fondi di svalutazione crediti stimati a fine esercizio, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai depositi bancari in c/c e dai valori in cassa.

RATEI E RISCONTI

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

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

ALTRE INFORMAZIONI

La società è controllata da VERITAS SpA per una quota del 99%, pertanto rientrando nell'area di consolidamento di quest'ultima i dati del presente bilancio verranno inseriti nel bilancio consolidato del Gruppo VERITAS.

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

€ 0

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

B) IMMOBILIZZAZIONI

€ 217.257

l) Immobilizzazioni Immateriali

€ 82.038

Nel complesso le immobilizzazioni immateriali si decrementano di € 12.910.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Valore ammortizzato	CONSIST. INIZIALE	Capitalizz azioni	Dismiss/Riclass	Svalutazioni	Ammortamento	CONSIST. FINALE
COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E PUBBLICITA'	29.939	-5.387	24.552				-5.388	19.164
DIRITTI BREVETTO E UTILIZZ. INGEGNO			0					0
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	207.053	-207.041	12		-12		0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMM.MI IN CORSO	59.240		59.240	5.972	-59.240			5.972
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMM.MI	13.931	-2.786	11.145	60.679			-14.922	56.902
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	310.163	-215.214	94.949	66.651	-59.252	0	-20.310	82.038

Nel corso dell'esercizio la società a ceduto alla controllante VERITAS SPA i programmi software per il controllo dell'elusione alla TIA, l'operazione ha portato una plusvalenza di € 84.988; restano comunque capitalizzati software per € 37.097 completamente ammortizzati. I progetti in corso nel precedente esercizio ("Progetto postalizzazione" e "Progetto Call Center") hanno avuto il loro start up e sono stati capitalizzati e postati nelle "altre

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

immobilizzazioni immateriali" e ammortizzati in anni 5. Nella stessa categoria è stato capitalizzato lo studio riguardante il "progetto di sviluppo dei servizi informatici del recapito" valutato a € 1.439 relativi al costo del personale.

Nuova attività dell'azienda è il progetto di Joint Venture con la società Tnt Post srl che nel corso dell'esercizio ha contabilizzato costi per € 5.972 anch'essi relativi al costo del personale, progetto che si concretizzerà nel corso del 2014.

II) Immobilizzazioni materiali

€ 135.219

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono alla mobilia, alla attrezzatura informatica e in genere alle attrezzature d'ufficio delle sedi operative di Mestre e di Venezia il cui dettaglio è riportato nel prospetto seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							TOTALE
	Costo	Fondo ammort.	TOTALE	Da immob. in corso	Acquisiz.	Dismiss. Svalut.	Riclass. Costo	Ammort.	Riclass. Fondo	Variaz. Fondo	
ALTRI BENI											
attrezzatura commerciale	30.557	-1.146	29.411		1.302			-2.341			28.372
mobili e arredi	58.721	-28.268	30.453	8.102	11.855			-8.230			42.180
App. di comunicazione	1.570	-1.255	315					-188			127
hardware/macch.uff.	41.996	-32.250	9.746	8.547	33.620			-7.836			44.077
Automezzi			0		21.186			-723			20.463
immobilizz. mat.in corso	16.649		16.649	-16.649							0
TOTALE	149.493	-62.919	86.574	0	67.963	0	0	-19.318	0	0	135.219

I maggiori investimenti sono stati sostenuti per l'inizio del servizio di postalizzazione e recapito. Sono rappresentati dall'acquisto di mobilio per € 19.957, computer e attrezzature elettroniche specifiche per € 42.167 e motocicli per € 21.186.

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 19.318, sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili a fine esercizio applicando, così come evidenziato nei criteri di valutazione, le aliquote ordinarie ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni

Le aliquote di ammortamento applicate ai cespiti aziendali sono in linea con quanto previsto dalla normativa tributaria.

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella seguente tabella, ridotte del 50% per i beni entrate in funzione nell'anno per compensare il minor utilizzo temporale:

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUTA	AMMORTAMENTO
ALTRI BENI		
attrezzatura commerciale	7,5%	2.341
mobili e arredi	12,0%	8.230
apparecchi di comunicazione	20,0%	188
hardware e macchine ufficio	20,0%	7.836
automezzi/ciclomotori	5,0%	723
TOTALE	0	19.318

III) Immobilizzazioni finanziarie

€ 0

Nel presente esercizio non vi sono quote di partecipazioni in altre società né altre tipologie di immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 1.081.766

I) Rimanenze

€ 0

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

II) Crediti

€ 978.062

Si riferiscono a **crediti verso i clienti** per € 17.655, a **crediti verso la società controllante VERITAS SpA** derivanti dall'attività di recapito documenti, dall'attività di recupero dei crediti e dall'attività di call center per € 910.248.

I **crediti verso le consociate** della capogruppo VERIAS spa sono i seguenti: Veritas Energia srl € 34.186 per fatture emesse e € 14.531 per fatture da emettere; V.I.E.R. srl a € 476 per fatture emesse e € 162 per fatture da emettere; Alisea spa € 543 per fatture da emettere.

I **crediti verso altri** per le dotazioni di cassa al personale sommano € 261.

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, distinti per natura, sono esposte nel seguente prospetto:

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

CREDITI	Saldo iniziale		Variazioni dell'eserc.		Saldo finale			
	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore netto
CREDITI VERSO CLIENTI			0	17.655		17.655	0	17.655
CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE			0			0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE			0			0	0	0
CREDITI VERSO CONTROLLANTE	273.939		273.939	636.309		910.248		910.248
CREDITI TRIBUTARI	17.167		17.167	-17.167		0	0	0
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	0		0	0		0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE CONSOCIATE	51.598		51.598	-1.700		49.898	0	49.898
CREDITI VERSO ALTRI	353		353	-92		261	0	261
TOTALE	343.057	0	343.057	635.005	0	978.062	0	978.062

Si precisa che non esistono crediti con scadenze maggiori ai cinque anni e i crediti non hanno subito alcuna svalutazione in quanto tutti ritenuti realizzabili.

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

€ 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide

€ 103.704

Si riferiscono ai conti bancari e postali attivi alla data di chiusura dell'esercizio per € 101.283 e a valori in cassa e assegni per € 2.421.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

€ 27.138

I) Ratei Attivi

€ 0

II) Risconti attivi

€ 27.138

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Si riferiscono ai costi da fatture ricevute nel corso dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi, come descritto nella seguente tabella:

	Importo
COSTI ASSISTENZA E CANONI SOFTWARE	624
COSTI CALL CENTER COMPETENZA 2013	6.919
RESIDUO BUONI PASTO	11.115
CANONE SERVIZIO INFOCAMERE	1.665
ASSICURAZIONI	6.000
CANONE NOLEGGIO AUTOVETTURE	815
TOTALE	27.138

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

€ 353.745

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato, dalle riserve per complessivi € 248.828 e dal risultato positivo dell'esercizio di € 4.917. La movimentazione del patrimonio netto è illustrata nel prospetto sottostante.

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Utile di esercizio	Consistenza finale
CAPITALE	100.000				100.000
RIERAVA LEGALE	20.000				20.000
ALTRE RISERVE	278.806	-49.978			228.828
UTILI/PERDITE PORTATE A NUOVO					0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO				4.917	4.917
TOTALE	398.806	-49.978	0	4.917	353.745

Con l'assemblea dei soci in data 23 Aprile 2013 la società ha deciso di coprire le perdite dell'esercizio precedente con l'utilizzo delle altre riserve costituite, per € 49.978. Vengono analizzate di seguito le poste del patrimonio netto sotto il profilo della disponibilità, della loro possibile futura fruibilità e della eventuale utilizzazione nei precedenti esercizi.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
RIERAVA LEGALE	20.000	B			
RISERVE STATUTARIE					
ALTRE RISERVE	228.828	A B C		49.978	
TOTALE	248.828			49.978	0

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 92.677

Il trattamento di fine rapporto aumenta di € 32.455 rispetto al precedente esercizio, la sua variazione deriva dalle movimentazioni indicate nel prospetto seguente.

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

TFR	IMPORTO
CONSISTENZA INIZIALE	60.222
accantonamenti dell'esercizio	39.383
indennità liquidate nell'esercizio	
anticipi concessi	0
imposta su rivalutazione	-127
previdenza complementare	-6.801
CONSISTENZA FINALE	92.677

D) DEBITI € 879.241

I **debiti verso i soci per finanziamenti** ammontano a € 140.000 si riferiscono ad un finanziamento fruttifero erogato nel corso dell'esercizio dalla controllante VERITAS. Spa.

Gli **acconti** ammontano a € 9.114 e si riferiscono ad un anticipo dal cliente Veritas Energia.

I **debiti verso fornitori** ammontano a € 363.508 e si riferiscono a fatture non ancora liquidate per € 247.373 e a fatture da ricevere per € 116.135 relative a beni e servizi ricevuti.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 223.367; si riferiscono a fatture non liquidate per € 15.421 e fatture da ricevere per € 127.605 relative a beni e servizi. I debiti derivanti dai crediti affidati all'incasso da riversare ammontano a € 62.692. Infine i debiti per le imposte IRES a consolidato fiscale sommano € 17.649.

I **debiti tributari** ammontano a € 47.395 e sono relativi al debito verso l'Erario per ritenute di acconto sui redditi di lavoro per € 20.409 e debiti per Irap per € 17.741.

I **debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 35.607 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 60.250 si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate e ai debiti per incassi da riversare alla società consociata Alisea Spa per € 2.729.

La movimentazione delle voci che compongono i debiti è rappresentata nel seguente prospetto:

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

DEBITI	Consistenza Iniziale	Variazioni nette	Consistenza finale
DEBITI VERSO I SOCI PER FINANZIAMENTI	0	140.000	140.000
ACCONTI	9.114	0	9.114
DEBITI VERSO FORNITORI	120.240	243.268	363.508
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	149.553	73.814	223.367
DEBITI TRIBUTARI	20.284	27.111	47.395
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	26.599	9.008	35.607
DEBITI VERSO SOCIETA' CONSOCIATE	5.682	-2.953	2.729
ALTRI DEBITI	40.758	16.763	57.521
TOTALE	372.230	507.011	879.241

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

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 498

I) Ratei passivi

€ 0

II) Risconti passivi

€ 498

Si riferiscono ai costi per l'utilizzo degli incassi da carta di credito o bancomat di competenza 2013 ma addebitati dalla Cassa Di Risparmio di Venezia nel mese di gennaio 2014.

CONTI D'ORDINE

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

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.274.400

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€ 1.950.843

Nel corso dell'esercizio la società ha concentrato la sue attività nei seguenti servizi:

- servizio di recapito corrispondenza i cui ricavi ammontano a € 999.596 e aumentano rispetto al 2012 per € 927.984 (attività principale per il 2013);
- servizio di call center i cui ricavi ammontano a € 628.817 e aumentano rispetto al precedente esercizio di € 114.508.
- servizio di recupero crediti cui ricavi ammontano a € 312.979 e aumentano rispetto al precedente esercizio di € 63.967

Nell'insieme i ricavi derivanti dalle prestazioni aumentano di € 1.034.507 rispetto al precedente esercizio.

Per tutte le attività si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Il dettaglio dei ricavi è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2013	2012	VARIAZIONI
Rilevazioni e censimento unità immobiliari	0	121.094	-121.094
Attività di recupero crediti	312.979	249.012	63.967
Servizio Contact Center	628.817	514.309	114.508
Servizio recapito corrispondenza	999.596	26.612	972.984
Servizio di bonifica banche dati	1.948	25.732	-23.784
Servizio noleggio attrezzature	1.200	0	1.200
servizio di preparazione fatture energia	250	0	250
Servizio di back office	6.053	0	6.053
Totale €	1.950.843	936.759	1.014.084

4) Incrementi di Immobilizzazioni per lavori interni

€ 7.412

Si riferiscono alla rilevazione dei costi del personale per lo studio e la progettazione delle nuove attività.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

5) Altri ricavi e proventi

€ 316.145

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Si riferiscono a rilevazioni di rimborsi e abbuoni arrotondamenti attivi per € 2.877, ai ricavi per fatture emesse alla controllante Veritas Spa per il distacco del personale € 145.032, alle sopravvenienze per modifiche su stime di costi accantonati nei precedenti esercizi per € 9.248, alle plusvalenze per cessione di beni per € 84.988 e infine per € 74.000 ai ricavi per l'esecuzione di due contratti con la controllante VERITAS spa per "assistenza agli utenti per l'imposta Tares" nei mesi di Novembre e Dicembre 2013 e la fornitura di "uno studio dettagliato per la riscossione coattiva dei crediti".

Gli altri ricavi aumentano di € 102.190 rispetto all'esercizio 2012.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE **€ 2.216.437**

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci **€ 38.401**

Si riferiscono principalmente all'acquisto di materiale di cancelleria, di attrezzature minute e di indumenti di lavoro, nel complesso aumentano di € 28.094 rispetto al precedente esercizio. Si riporta il dettaglio delle voci nel prospetto seguente.

ACQUISTI DI BENI	2013	2012	VARIAZIONI
Materie di consumo e pulizia	4.216	373	3.843
Carburanti	6.667	0	6.667
Indumenti da lavoro	8.528	0	8.528
Trasporti su acquisti	0	3.900	-3.900
Cancelleria e stampati	18.990	6.034	12.956
			0
Totale €	38.401	10.307	28.094

7) Costi per servizi **€ 893.058**

Le voci principali riguardano il servizio tecnico di contact center € 179.370 (diminuisce rispetto al precedente esercizio di € 314.074), i servizi tecnici postali € 373.679, i servizi tecnici per le attività di recupero dei crediti € 20.133 (diminuiscono rispetto al precedente esercizio di € 2.094), le collaborazioni e canoni di assistenza per € 47.668 (aumentano di € 16.846 rispetto all'esercizio 2012), i costi di service per la gestione dell'amministrazione e delle retribuzioni e dei servizi informatici per € 138.773 (aumentano di € 105.712 rispetto all'esercizio 2012).

Nel complesso i costi per servizi aumentano di € 177.486 rispetto al precedente esercizio .

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

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

SPESE PER SERVIZI	2013	2012	VARIAZIONI
consumi utenze	7.147	8.188	-1.041
spese condominiali, pulizia e vigilanza	10.285	5.912	4.373
spese postali	74.764	49.576	25.188
Manutenzioni ordinarie	4.289	0	4.289
Pubblicità e promozioni	0	0	0
Servizi tecnici servizio postale	373.679	0	373.679
Servizi tecnici contact center	179.370	493.444	-314.074
Servizi tecnici recupero crediti	20.133	22.227	-2.094
Services amministrativi	138.773	33.061	105.712
Servizi tecnici e collaborazioni	47.668	8.595	39.073
Personale distaccato	0	74.219	-74.219
Mensa	25.693	16.761	8.932
Altri servizi	11.257	3.589	7.668
Totale	€ 893.058	715.572	177.486

8) Costi per godimento di beni di terzi € 98.681

Rispetto all'esercizio 2012 aumentano di € 57.097 per effetto delle ulteriori superfici locate per i nuovi servizi.

9) Costi per il personale € 1.140.528

La struttura organizzativa della società durante l'esercizio ha acquisito 4 nuove unità, attestandosi a fine esercizio su 32 unità; i costi comprendono le retribuzioni corrisposte al personale, le retribuzioni differite, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e gli

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda e aumentano di € 648.638 rispetto al precedente esercizio.

La movimentazione dell'anno per il personale dipendente, suddiviso per categoria ed espresso in numero medio annuo full time equivalente, viene riportata nel prospetto seguente e viene data ampia informativa nella relazione sulla gestione.

ORGANICO MEDIO ANNUO F.T.E.	2012	variazioni	2013
dirigenti	0,0	0,0	0,0
quadri	0	0	0
impiegati	13,1	11,5	24,6
operai	0	0	0
Totale	13,1	11,5	24,6

10) Ammortamenti e svalutazioni

€ 39.628

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

€ 20.310

Si riferiscono ai progetti di ricerca e sviluppo e alle altre immobilizzazioni immateriali, aumentano rispetto al precedente esercizio di € 8.050.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

€ 19.318

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono relativi ai mobili e alle attrezzature informatiche e di telecomunicazione; aumentano di € 6.184 rispetto al precedente esercizio. Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella tabella allegata a commento delle immobilizzazioni tecniche nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ridotte del 50% per i beni entrati in esercizio durante l'anno.

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

€ 0

12) Accantonamenti per rischi

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

€ 0

14) Oneri diversi di gestione

€ 6.141

Si riferiscono principalmente a tributi sostenuti nel corso dell'esercizio a titolo di imposta di bollo e vidimazione libri sociali e a diritti e visure camerali per € 4.157 e alle sopravvenienze passive per differenza di stima su costi di competenza del precedente esercizio per € 1.984. Diminuiscono complessivamente di € 32.304 rispetto al precedente esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€ 56

16) Altri proventi finanziari

€ 56

I proventi finanziari si riferiscono alle competenze maturate nel periodo sulle giacenze bancarie; diminuiscono di € 901 rispetto all'esercizio 2012.

17) Interessi ed altri oneri finanziari

€ 2.355

Gli oneri finanziari si riferiscono alle competenze maturate nel periodo sul finanziamento erogato dalla capogruppo VERITAS spa.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

€ 0

Nel presente esercizio non sono state rilevate rettifiche di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

€ 1.120

20) Proventi

€ 1.120

I proventi finanziari rappresentano la differenza sull'imputazione dell'IRAP dell'anno 2012.

21) Oneri

€ 0

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – DATA REC Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

22a) Imposte sul reddito d'esercizio € 51.867

Le imposte nell'insieme ammontano di € 51.867 aumentano di € 59.439 rispetto all'esercizio 2012.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2013.

IMPOSTE	aliquote	Correnti	aliquote	Differite	Anticipate	Totali
IRAP	3,9%	34.207	3,9%	0	0	34.207
IRES	27,5%	17.660	27,5%	0	0	17.660
Totale		51.867		0	0	51.867

A differenza dei precedenti esercizi non sono state rilevate imposte anticipate o differite in quanto il bilancio non evidenzia poste che ne generano il contenuto.

per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Dott. Massimiliano Hiche

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

DATA REC Srl - RENDICONTO FINANZIARIO

Esercizio 2013

Posizione Finanziaria Netta Iniziale 231

Gestione corrente

Risultato netto	5
Ammortamenti	40
Variatione netta fondi rischi e svalutazioni	0
Variatione netta TFR	32
Totale autofinanziamento	77

Variatione del circolante

(Incremento) decremento dei crediti rimanenze	(16)
Incremento (decremento) dei debiti netti	294
Variatione ratei, risconti e crediti diversi	16

Totale gestione corrente 371

Gestione investimenti

Immobilizzazioni tecniche	(68)
Immobilizzazioni Immateriali	(7)
Partecipazioni	0

Totale gestione investimenti (75)

Rapporti con controllante

Incremento (decremento) debiti verso controllante	214
(Incremento) decremento crediti verso controllante	(636)

Totale rapporti con controllante (422)

Gestione finanziaria

Aumenti di capitale	0
Finanziamenti di terzi	0

Totale gestione finanziaria 0

Variatione della PFN (127)

Posizione Finanziaria Netta Finale 104

Importi in migliaia di euro

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	56.785	
IRES teorica (27,5%)		15.616
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	-	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Perdita fiscale</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>	-	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>		
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>		
<i>Utilizzo perdite precedenti</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>		
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>		
IRES anticipata/differita		-
Differenze permanenti	7.435	
<i>4% tfr ai fondi pensione</i>	-	272
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>	1.984	
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>	-	1.120
<i>Altri costi non deducibili</i>	18.454	
<i>Ace</i>	-	4.292
<i>IRAP deducibile</i>	-	7.319
IRES su differenze permanenti		2.045
TOTALE IMPONIBILE IRES	64.220	
IRES EFFETTIVA		17.660

Bilancio d'Esercizio 2013 - DATA REC Srl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	57.963	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.140.527	
<i>Costi del personale</i>	1.140.527	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	-	
<i>Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori</i>		
<i>Svalutazione crediti</i>	-	
<i>Indennità chilometriche</i>		
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>		
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>		
Base imponibile teorica IRAP	1.198.490	
IRAP teorica (3,9%)		46.741
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	-	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>		
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
IRAP anticipata/differita		-
Differenze permanenti	-	321.380
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>	1.984	
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>		
<i>Sopravvenienze attive str. tassate</i>		
<i>INAIL + Disabili</i>	-	4.548
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	-	167.332
<i>Altri costi non deducibili</i>	541	
<i>Altri ricavi non tassate</i>	-	152.025
IRAP su differenze permanenti		-
TOTALE IMPONIBILE IRAP	877.110	
IRAP EFFETTIVA		34.207