

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

### CERCAL S.P.A. CONSORTILE

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN MAURO PASCOLI FO VIA  
DELL'INDIPENDENZA 12

Numero REA: FO - 204294

Codice fiscale: 01033690403

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

#### Indice

|  |    |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL ..... | 2  |
| Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....                            | 8  |
| Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                 | 31 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....                           | 39 |

---

CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

---

## **CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE**

Sede in VIA DELL'INDIPENDENZA 12 SAN MAURO PASCOLI FC  
Codice Fiscale 01033690403 - Rea FC 204294  
P.I.: 01033690403  
Capitale Sociale Euro 120015 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

### **Bilancio al 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

| <b>Stato patrimoniale</b>  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>2013-12-31</b> | <b>2012-12-31</b> |
| <b>Attivo</b>  |                   |                   |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                 |                   |                   |
| Parte richiamata   | -                 | -                 |
| Parte da richiamare  | -                 | -                 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)         | -                 | -                 |
| B) Immobilizzazioni  |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                   |                   |                   |
| Valore lordo   | 28.820            | 53.849            |
| Ammortamenti   | 16.769            | 17.633            |
| Svalutazioni   | -                 | -                 |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                | 12.051            | 36.216            |
| II - Immobilizzazioni materiali                                    |                   |                   |
| Valore lordo   | 136.644           | 143.868           |
| Ammortamenti   | 126.659           | 132.800           |
| Svalutazioni   | -                 | -                 |
| Totale immobilizzazioni materiali                                  | 9.985             | 11.068            |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                 |                   |                   |
| 2) crediti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | -                 | -                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                             | -                 | -                 |
| Totale crediti   | -                 | -                 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie                                 | 12.563            | 12.563            |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                | 12.563            | 12.563            |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 34.599            | 59.847            |
| C) Attivo circolante   |                   |                   |
| I - Rimanenze  |                   |                   |
| Totale rimanenze   | 337               | 760               |
| II - Crediti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 307.744           | 340.027           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                             | 0                 | 0                 |
| Totale crediti   | 307.744           | 340.027           |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni  |                   |                   |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | -                 | -                 |
| IV - Disponibilità liquide   |                   |                   |
| Totale disponibilità liquide                                       | 143.120           | 123.455           |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 451.201           | 464.242           |
| D) Ratei e risconti  |                   |                   |
| Totale ratei e risconti (D)  | 3.472             | 4.105             |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>489.272</b>    | <b>528.194</b>    |
| <b>Passivo</b>   |                   |                   |
| A) Patrimonio netto  |                   |                   |
| I - Capitale   | 120.015           | 120.015           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                          | 61.887            | 61.887            |
| III - Riserve di rivalutazione                                     | -                 | -                 |
| IV - Riserva legale  | 27.820            | 27.820            |
| V - Riserve statutarie   | -                 | -                 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                     | 10.648            | 10.648            |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                        |                   |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa                                | 13.008            | 13.008            |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                     | 0                 | 1                 |
| Varie altre riserve  | 29.538            | 28.900            |
| Totale altre riserve   | 42.546            | 41.909            |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                             | -                 | -                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio.                                    | 808               | 637               |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                             | -                 | -                 |
| Utile (perdita) residua  | 808               | 637               |
| Totale patrimonio netto  | 263.724           | 262.916           |
| B) Fondi per rischi e oneri  |                   |                   |

## CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

---

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Totale fondi per rischi ed oneri                      | -       | -       |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 34.580  | 29.774  |
| D) Debiti   |         |         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 170.282 | 201.259 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 0       | 0       |
| Totale debiti   | 170.282 | 201.259 |
| E) Ratei e risconti                                   |         |         |
| Totale ratei e risconti                               | 20.686  | 34.245  |
| Totale passivo  | 489.272 | 528.194 |

## CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

| <b>Conti d'ordine</b>                                 |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>2013-12-31</b> | <b>2012-12-31</b> |
| Rischi assunti dall'impresa                           |                   |                   |
| Fideiussioni  |                   |                   |
| a imprese controllate                                 | -                 | -                 |
| a imprese collegate                                   | -                 | -                 |
| a imprese controllanti                                | -                 | -                 |
| a imprese controllate da controllanti                 | -                 | -                 |
| ad altre imprese                                      | -                 | -                 |
| Totale fideiussioni                                   | -                 | -                 |
| Avalli  |                   |                   |
| a imprese controllate                                 | -                 | -                 |
| a imprese collegate                                   | -                 | -                 |
| a imprese controllanti                                | -                 | -                 |
| a imprese controllate da controllanti                 | -                 | -                 |
| ad altre imprese                                      | -                 | -                 |
| Totale avalli   | -                 | -                 |
| Altre garanzie personali                              |                   |                   |
| a imprese controllate                                 | -                 | -                 |
| a imprese collegate                                   | -                 | -                 |
| a imprese controllanti                                | -                 | -                 |
| a imprese controllate da controllanti                 | -                 | -                 |
| ad altre imprese                                      | 349.701           | 0                 |
| Totale altre garanzie personali                       | 349.701           | 0                 |
| Garanzie reali  |                   |                   |
| a imprese controllate                                 | -                 | -                 |
| a imprese collegate                                   | -                 | -                 |
| a imprese controllanti                                | -                 | -                 |
| a imprese controllate da controllanti                 | -                 | -                 |
| ad altre imprese                                      | -                 | -                 |
| Totale garanzie reali                                 | -                 | -                 |
| Altri rischi  |                   |                   |
| crediti ceduti pro solvendo                           | -                 | -                 |
| altri   | -                 | -                 |
| Totale altri rischi                                   | -                 | -                 |
| Totale rischi assunti dall'impresa                    | 349.701           | 0                 |
| Impegni assunti dall'impresa                          |                   |                   |
| Totale impegni assunti dall'impresa                   | -                 | -                 |
| Beni di terzi presso l'impresa                        |                   |                   |
| merci in conto lavorazione                            | -                 | -                 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | -                 | -                 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione             | -                 | -                 |
| altro   | -                 | -                 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa                 | -                 | -                 |
| Altri conti d'ordine                                  |                   |                   |
| Totale altri conti d'ordine                           | -                 | -                 |
| Totale conti d'ordine                                 | 349.701           | 0                 |

## CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

| <b>Conto economico</b>   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>2013-12-31</b> | <b>2012-12-31</b> |
| A) Valore della produzione:  |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 176.685           | 170.374           |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione                                      | -422              | 607               |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti   | -                 | -                 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione   | -422              | 607               |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni   | -                 | -                 |
| 5) altri ricavi e proventi   |                   |                   |
| contributi in conto esercizio  | 274.213           | 195.970           |
| altri  | 51.955            | 52.440            |
| Totale altri ricavi e proventi   | 326.168           | 248.410           |
| Totale valore della produzione   | 502.431           | 419.391           |
| B) Costi della produzione:   |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 18.386            | 16.206            |
| 7) per servizi   | 344.244           | 287.006           |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 6.799             | 2.744             |
| 9) per il personale:   |                   |                   |
| a) salari e stipendi   | 66.607            | 57.538            |
| b) oneri sociali   | 19.608            | 16.947            |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 4.870             | 4.636             |
| c) trattamento di fine rapporto  | 4.870             | 4.636             |
| d) trattamento di quiescenza e simili  | -                 | -                 |
| e) altri costi   | -                 | -                 |
| Totale costi per il personale  | 91.085            | 79.121            |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   |                   |                   |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 29.246            | 29.387            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 24.076            | 24.099            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 5.170             | 5.288             |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   | -                 | -                 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide  | 848               | 766               |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 30.094            | 30.153            |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | -                 | -                 |
| 12) accantonamenti per rischi  | -                 | -                 |
| 13) altri accantonamenti   | -                 | -                 |
| 14) oneri diversi di gestione  | 4.496             | 3.000             |
| Totale costi della produzione  | 495.104           | 418.230           |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)   | 7.327             | 1.161             |
| C) Proventi e oneri finanziari:  |                   |                   |
| 15) proventi da partecipazioni   |                   |                   |
| da imprese controllate   | -                 | -                 |
| da imprese collegate   | -                 | -                 |
| altri  | -                 | -                 |
| Totale proventi da partecipazioni  | -                 | -                 |
| 16) altri proventi finanziari:   |                   |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                   |                   |
| da imprese controllate   | -                 | -                 |
| da imprese collegate   | -                 | -                 |
| da imprese controllanti  | -                 | -                 |
| altri  | -                 | -                 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  | -                 | -                 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | -                 | -                 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non   | -                 | -                 |

## CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT.CALZATURE

|   |        |       |
|---|--------|-------|
| costituiscono partecipazioni  |        |       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | -      | -     |
| d) proventi diversi dai precedenti  |        |       |
| da imprese controllate  | -      | -     |
| da imprese collegate  | -      | -     |
| da imprese controllanti   | -      | -     |
| altri   | 198    | 505   |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 198    | 505   |
| Totale altri proventi finanziari  | 198    | 505   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |        |       |
| a imprese controllate   | -      | -     |
| a imprese collegate   | -      | -     |
| a imprese controllanti  | -      | -     |
| altri   | 65     | 1.029 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 65     | 1.029 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | -      | -     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | 133    | -524  |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:                                    |        |       |
| 18) rivalutazioni:  |        |       |
| a) di partecipazioni  | -      | -     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | -      | -     |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | -      | -     |
| Totale rivalutazioni  | -      | -     |
| 19) svalutazioni:   |        |       |
| a) di partecipazioni  | -      | -     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | -      | -     |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | -      | -     |
| Totale svalutazioni   | -      | -     |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)                 | -      | -     |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |        |       |
| 20) proventi  |        |       |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5                 | -      | -     |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                                      | -      | -     |
| altri   | 3.586  | 5.090 |
| Totale proventi   | 3.586  | 5.090 |
| 21) oneri   |        |       |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14    | -      | -     |
| imposte relative ad esercizi precedenti   | -      | -     |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                                      | -      | -     |
| altri   | 4.588  | 638   |
| Totale oneri  | 4.588  | 638   |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)  | -1.002 | 4.452 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                             | 6.458  | 5.089 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |        |       |
| imposte correnti  | 5.650  | 4.452 |
| imposte differite   | -      | -     |
| imposte anticipate  | -      | -     |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | -      | -     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 5.650  | 4.452 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 808    | 637   |

**CERCAL SpA Consortile***Sede legale: Via dell'Indipendenza, 12**47030 San Mauro Pascoli (FC)**Capitale Sociale: euro 120.015,00 Int. Versato**Num. Reg. Imprese di Forlì – Cesena: 01033690403**Numero REA C.C.I.A.A. di Forlì – Cesena: 204294**Codice Fiscale: 01033690403***NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013****INTRODUZIONE**

L'anno 2013 si è caratterizzato per un significativo incremento delle attività tipiche del CERCAL, relative alla progettazione e realizzazione di attività formative, a mercato e finanziate (+42% in termini di valore). Ciò è stato generato da più elementi: dall'aumento delle iscrizioni ai corsi a mercato, dalla possibilità di realizzare il corso IFTS, di lunga durata, finanziato dalla Regione, dalla possibilità di gestire un considerevole numero di corsi di formazione continua finanziati da fondi interprofessionali.

Le ore di formazione erogate o gestite durante il 2013 sono quindi aumentate rispetto all'anno precedente, passando dalle quasi 4500 del 2012 alle oltre 5300 del 2013 (+20%); sono rimasti invece stabili gli "utenti" complessivamente registrati in ingresso alle attività formative gestite, attestandosi oltre i 750. Ciò in relazione al mantenimento di un significativo numero di corsi di formazione continua erogati a favore di lavoratori impiegati nelle imprese calzaturiere del territorio, che rappresentano il 71% dell'utenza registrata.

Al netto dei contributi, il valore della produzione nel 2013 è aumentato rispetto al 2012 del 34%.

Tutto ciò nonostante la riduzione dell'attività sull'apprendistato, ritornata a livelli analoghi a quelli degli anni precedenti il 2012 (anno in cui si era registrato un particolare aumento

dovuto alla necessità di accelerare la chiusura di svariate attività formative), e alla progressiva contrazione del finanziamento delle attività svolte in collaborazione con l'Istituto Marie Curie, per l'organizzazione di periodi di alternanza scuola-lavoro e stage a favore di studenti del Professionale nelle imprese del distretto. Fino ad oggi si è voluta mantenere attiva la collaborazione con la Scuola, in quanto si ritiene che questa attività sia rilevante per la promozione del distretto, per il mantenimento delle sue competenze, e per il ricambio generazionale. In prospettiva, però, le modalità della collaborazione con il Marie Curie andranno riviste, in considerazione dell'importante volume di attività richiesto da questo progetto e dell'esiguità delle risorse disponibili.

Nell'insieme dei progetti gestiti durante il 2013 si sottolineano alcune attività rilevanti:

- i corsi "tradizionali" a mercato proposti da Cercal per "Modellista-Stilista di calzature", corso a tempo pieno in 2 edizioni all'anno, e il corso del sabato "Modellista-Tecnico di calzature";
- il corso di Alta Formazione "Progettazione e ricerca stilistica" realizzato in integrazione con il corso a mercato "Modellista Stilista di Calzature";
- il corso finanziato dalla Provincia di Forlì-Cesena, dedicato a persone disoccupate per la formazione di Operatori delle calzature (taglio-giunteria-montaggio-finissaggio);
- il corso IFTS finanziato dalla Regione per "Tecnico superiore di disegno e progettazione industriale per il settore calzaturiero";
- l'attività formativa obbligatoria per apprendisti del settore calzaturiero, che vede l'organizzazione di corsi presso Cercal e la gestione della formazione in azienda;
- la collaborazione alla programmazione e gestione di 10 Piani Formativi Aziendali finanziati dal Conto Formazione Fondimpresa, su commessa delle imprese beneficiarie;
- la gestione di 30 corsi di formazione continua, per complessive 437 ore realizzate nel 2013, nell'ambito del Piano settoriale per il calzaturiero dal titolo "ProtoDesign,

Creatività, Ingegnerizzazione, Sviluppo della collezione e Commercializzazione della scarpa”, finanziato sull’Avviso 5/2011 di Fondimpresa e svolto in partnership con Assindustria Servizi Srl di Macerata (ente capofila), Form Retail Srl di Napoli, Politecnico Calzaturiero Scarl di Stra;

- la realizzazione del progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna tramite l’ente gestore CNA Innovazione, sul Bando per la selezione di programmi di ricerca nell’ambito del Distretto n° 2/Moda, tramite il quale si sono messe in atto azioni di ricerca e sviluppo dei siti web del Distretto calzaturiero e del Cercal per aumentarne la visibilità e l’integrazione con i social media;
- il mantenimento della collaborazione con l’Istituto “Marie Curie” per la realizzazione degli stage, presso le aziende calzaturiere locali, degli studenti frequentanti il corso Professionale Moda a indirizzo Calzaturiero;
- la presentazione di richieste di finanziamento per nuovi progetti su bandi regionali, provinciali e Fondimpresa;
- l’avvio di nuovi corsi e progetti che si svilupperanno nel 2014.

| Tipologia delle Attività                      | Valore Produz. 2013 |                | Valore Produz. 2012 |                |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|   | in Euro             | %              | in Euro             | %              |
| Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC) | 177.271             | 35,28%         | 142.905             | 34,07%         |
| Fondi Interprofessionali a bando              | 60.586              | 12,06%         | 9.800               | 2,34%          |
| Bando Distretto n° 2/Moda                     | 21.357              | 4,25%          | -                   | -              |
| Interfornitura                                | 2.841               | 0,57%          | 3.203               | 0,76%          |
| Apprendistato                                 | 17.611              | 3,51%          | 45.280              | 10,80%         |
| Attività a mercato                            | 159.105             | 31,67%         | 126.388             | 30,14%         |
| Contributi                                    | 63.661              | 12,67%         | 91.815              | 21,89%         |
| <b>Totale</b>                                 | <b>502.431</b>      | <b>100,00%</b> | <b>419.392</b>      | <b>100,00%</b> |

### CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui la presente nota è parte integrante, è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCEr ora aggiornati alle nuove disposizioni

legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio è stato redatto *in forma abbreviata* in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis 1 comma c.c..

Le poste iscritte in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e la loro determinazione e valutazione è conforme alle disposizioni degli articoli 2423 bis e 2426 del Cod. Civ. mantenendone invariati i criteri di classificazione e valutazione utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio ed in particolare nella prospettiva di una regolare continuità aziendale.

*Inoltre, si precisa in particolare che:*

- i componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di chiusura di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 ed a deroghe nei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente di cui all'art. 2423 bis co.2;
- in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Infine si precisa che la contabilità della società è tenuta al centesimo di euro mentre il bilancio d'esercizio è redatto arrotondato all'unità di euro, così come previsto dall'art.2423 co.5 cod. civ. ed inserendo le eventuali differenze di arrotondamento nella voce A VIII Altre Riserve e nella voce Proventi ed Oneri straordinari (E20 e E21).

## **1. CRITERI DI VALUTAZIONE**

In ottemperanza al dettato dell'art.2426 del codice civile, i principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio sono i seguenti:

### ***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

La voce di stato patrimoniale Immobilizzazioni Immateriali accoglie attività intangibili non materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'impresa e sono valutate in bilancio secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli eventuali oneri accessori. Sono iscritti alla voce B I) dello Stato Patrimoniale:

*I costi per software* per euro 1.602 ammortizzati nella misura pari alla aliquota del 20%.

*Altre immobilizzazioni immateriali* per euro 10.449 relativi a spese di ristrutturazione su immobili di terzi. Tali costi vengono imputati ad ogni esercizio sulla base della durata residua del contratto di concessione dell'immobile stesso.

### ***IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

La voce Immobilizzazioni Materiali accoglie beni materiali (es. impianti, macchine d'ufficio, elaboratori, ecc...) che per destinazione sono soggetti ad un utilizzo pluriennale nell'impresa e sono valutati secondo il criterio del costo d'acquisto tenuto conto degli oneri accessori, quali ad esempio spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione.

I costi di tali cespiti sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica degli stessi mediante quote di ammortamento annuali in conformità al dettato dell'art. 2426 co.1 n.2 del cod. civ..

I coefficienti di ammortamento applicati non si discostano da quelli dell'esercizio precedente e risultano peraltro coerenti con l'andamento del processo di deperimento tecnico-economico delle singole categorie di cespiti cui si riferiscono.

Si precisa, inoltre, che tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in

modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti.

#### ***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***

Sono comprese in questa categoria:

- depositi cauzionali valutati secondo il criterio del costo;
- numero 1 partecipazione in altra impresa: società "FORMAZIONE & LAVORO" di Bologna. La valutazione di tale partecipazione si basa sul criterio del costo di acquisto;
- azioni proprie della società

#### ***RIMANENZE***

La voce C I), costituita dai percorsi relativi all'"Apprendistato", è relativa alle attività avviate nell'anno 2013 che si completeranno nel corso dell'anno successivo. Tali rimanenze sono state valutate sulla base delle ore effettivamente svolte.

#### ***CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI***

All'interno della voce C II) ritroviamo in particolare le seguenti categorie di crediti:

*Crediti verso clienti pari ad euro 250.257*: iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo corrispondente alla differenza tra il valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in € 7.275; la svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di € 848 in base al presumibile valore di realizzazione dei crediti stessi.

Si precisa che in questa voce, fra gli altri, sono stati inseriti crediti verso Provincia, Regione e Fondimpresa.

*Crediti tributari pari ad euro 8.408*: relativi a crediti certi verso Erario ed altri Enti assistenziali-previdenziali.

*Crediti verso altri pari ad euro 49.078*: relativi ad altri crediti iscritti al loro valore nominale non ravvisandosi per gli stessi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. Tale voce comprende principalmente anticipi a fornitori e crediti verso soci per fondi consortili e un

credito su un progetto in svolgimento per il quale è atteso un contributo da parte di CNA innovazione.

### ***DISPONIBILITÀ LIQUIDE***

Sono iscritte al loro effettivo valore numerario-monetario.

### ***RATEI E RISCONTI***

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo. In particolare la voce “*risconti attivi*”, indicata in bilancio per euro 3.472, comprende principalmente quote-parti di costi relativi ad abbonamenti e canoni internet, a contratti di assistenza e di noleggio, a spese telefoniche e postali e ad assicurazioni legate all’immobile, aventi manifestazione finanziaria anticipata al presente esercizio ma di competenza economica di esercizi futuri.

Viceversa, la voce “*ratei e risconti passivi*”, indicata in bilancio per euro 20.686, comprende rispettivamente costi di competenza dell’esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell’esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono relativi a ricavi per formazione professionale a pagamento anticipati ma di competenza dell’esercizio successivo.

### ***DEBITI***

Sono iscritti al loro valore nominale.

### ***PATRIMONIO NETTO***

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell’attivo e quelle del passivo determinate secondo principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all’atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale, la riserva legale, la riserva derivante da sovrapprezzo azioni, la riserva per azioni proprie in portafoglio, le altre riserve contenenti gli utili di esercizi precedenti, la riserva da fondo consortile e l’utile dell’esercizio.

***TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.***

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami del codice civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

***IMPEGNI E CONTI D'ORDINE***

Fra i conti d'ordine del passivo risulta iscritto alla voce "beni di terzi presso di noi" il valore dei beni di terzi di cui Cercal beneficia con contratto di noleggio e in comodato d'uso gratuito. Alla voce garanzie ricevute è presente un affidamento per crediti di firma disposto dalla Cassa di Risparmio di Cesena e un fido mentre alla voce garanzie prestate risulta una fidejussione necessaria alla realizzazione di un piano formativo in ATI.

***RICAVI E COSTI***

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

**2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Le informazioni richieste in ottemperanza al disposto dell'art.2427 comma 1, cod. civ., sono indicate nelle seguenti tabelle:

*Le immobilizzazioni immateriali e materiali* risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 22.036 e sono suddivise in:

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Immobilizzazioni Immateriali | Euro 12.051 |
| Immobilizzazioni Materiali   | Euro 9.985  |

La movimentazione delle singole voci componenti le immobilizzazioni è riportata nei prospetti seguenti:

***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

La voce accoglie spese notarili relative alla trasformazione della società in Società per Azioni consortile.

**Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno.**

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro 2.657 |
|-------------------------------|------------|

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Acquisizione dell'esercizio    | Euro 0     |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 967   |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0     |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro -88   |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 1.602 |

La voce accoglie il costo delle licenze d'uso a tempo indeterminato dei software applicativi.

**Altre immobilizzazioni immateriali.**

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro 33.559 |
| Acquisizioni dell'esercizio   | Euro 0      |
| Insussistenze sopravvenute    | Euro 0      |
| Ammortamenti dell'esercizio   | Euro 23.110 |
| Dismissioni dell'esercizio    | Euro 0      |
| Valore netto fine esercizio   | Euro 10.449 |

La voce accoglie i costi pluriennali riferiti alla sede.

**Totale immobilizzazioni immateriali (I).**

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Valore netto inizio esercizio  | Euro 36.216 |
| Acquisizioni dell'esercizio    | Euro 0      |
| Insussistenze sopravvenute     | Euro 0      |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 24.077 |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0      |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro -88    |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 12.051 |

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

**Totale impianti e Macchinario**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Valore netto inizio esercizio  | Euro 1.553 |
| Acquisizioni dell'esercizio    | Euro 0     |
| Insussistenze sopravvenute     | Euro 0     |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 847   |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0     |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro 0     |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 706   |

**Totale attrezzature industriali e commerciali**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Valore netto inizio esercizio  | Euro 8.709 |
| Acquisizioni dell'esercizio    | Euro 2.496 |
| Insussistenze sopravvenute     | Euro 0     |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 2.637 |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0     |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro -117  |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 8.451 |

**Totale altri beni**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Valore netto inizio esercizio  | Euro 806   |
| Acquisizioni dell'esercizio    | Euro 1.637 |
| Insussistenze sopravvenute     | Euro 0     |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 1.686 |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0     |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro 70    |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 827   |

**Totale immobilizzazioni materiali (II)**

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Valore netto inizio esercizio  | Euro 11.068 |
| Acquisizioni dell'esercizio    | Euro 4.133  |
| Insussistenze sopravvenute     | Euro 0      |
| Ammortamenti dell'esercizio    | Euro 5.170  |
| Dismissioni dell'esercizio     | Euro 0      |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro -47    |
| Valore netto fine esercizio    | Euro 9.985  |

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio è risultato pari a Euro 12.563. Tale voce comprende Partecipazioni in altre imprese per Euro 5.128, Depositi Cauzionali per Euro 584 e Azioni Proprie per Euro 6.851. Nel corso dell'esercizio sono avvenute le seguenti movimentazioni.

**Partecipazioni in altre imprese**

|   |            |
|---|------------|
| Valore all'inizio dell'esercizio            | Euro 5.128 |
| Acquisizioni dell'esercizio                 | Euro 0     |
| Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio | Euro 0     |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Dismissioni avvenute nell'esercizio | Euro 0            |
| Trasferimenti da/ad altra voce      | Euro 0            |
| <b>Totale</b>                       | <b>Euro 5.128</b> |

**Crediti verso altri (depositi cauzionali)**

|   |                 |
|---|-----------------|
| Valore all'inizio dell'esercizio            | Euro 584        |
| Acquisizioni dell'esercizio                 | Euro 0          |
| Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio | Euro 0          |
| Dismissioni avvenute nell'esercizio         | Euro 0          |
| Trasferimenti da/ad altra voce              | Euro 0          |
| <b>Totale</b>                               | <b>Euro 584</b> |

**Azioni proprie**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Valore all'inizio dell'esercizio            | Euro 6.851        |
| Acquisizioni dell'esercizio                 | Euro 0            |
| Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio | Euro 0            |
| Dismissioni avvenute nell'esercizio         | Euro 0            |
| Trasferimenti da/ad altra voce              | Euro 0            |
| <b>Totale</b>                               | <b>Euro 6.851</b> |

### **3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ":**

La voce B I) dell'attivo comprende costi d'impianto e d'ampliamento formati da spese notarili relative alla trasformazione in Società per Azioni Consortile. La capitalizzazione di tali costi è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le spese presentano nell'economia anche prospettica dell'impresa.

Si ritiene congruo un criterio di ammortamento per rate costanti in cinque anni, determinato col consenso del Collegio Sindacale.

#### **3BIS. RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

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

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### **4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo si riporta quanto segue:

##### ***RIMANENZE.***

##### *Rimanenze di lavori in corso su ordinazione*

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione, di cui alla voce C I) dello Stato Patrimoniale, al 31/12/2013 ammontano a complessivi Euro 337 e le variazioni avvenute nell'esercizio sono qui di seguito indicate:

| <b>Descrizione</b>             | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazione</b> | <b>31/12/2013</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| lavori in corso su ordinazione | E 760             | E - 423           | E 337             |

##### ***CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE***

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 307.744 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

Nella presente voce non sono iscritti crediti la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore ai cinque esercizi.

##### ***VARIAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE***

| <b>Descrizione</b>             | <b>Saldo al 31/12/12</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Saldo al 31/12/13</b> |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| Cred. v/clienti                | Euro 302.050             | Euro - 51.793     | Euro 250.257             |
| Crediti per imposte anticipate | Euro 0                   | Euro 0            | Euro 0                   |
| Crediti tributari              | Euro 11.162              | Euro - 2.754      | Euro 8.408               |
| Cred. v/altri                  | Euro 26.815              | Euro 22.263       | Euro 49.078              |

|                     |              |               |              |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|
| Totale Crediti (II) | Euro 340.027 | Euro - 32.284 | Euro 307.744 |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 143.120 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, al netto delle ritenute d'acconto subite.

*VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE*

| Descrizione          | Saldo 31/12/12 | Variazioni | Saldo 31/12/13 |
|----------------------|----------------|------------|----------------|
| dep. Banc. e post.   | E 122.932      | E 19.850   | E 142.782      |
| den. e val. in cassa | E 524          | E -186     | E 338          |
| TOTALE               | E 123.455      | E 19.664   | E 143.120      |

**RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 3.472. Sono relativi a costi per abbonamenti e canoni internet, a contratti di assistenza e di noleggio, a spese telefoniche e postali sostenuti e ad assicurazioni legate all'immobile, ma di competenza dell'esercizio successivo.

*VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI*

| Saldo al 31/12/2012 | Variazioni | Saldo al 31/12/2013 |
|---------------------|------------|---------------------|
| Euro 4.105          | Euro -633  | Euro 3.472          |

*I ratei e risconti passivi* iscritti nel bilancio ammontano a Euro 20.686 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

Sono relativi a ricavi per formazione professionale a pagamento anticipati ma di competenza dell'esercizio successivo.

*VARIAZIONE DEI RATEI E RISCOINTI PASSIVI*

| Saldo al 31/12/2012 | Variazioni   | Saldo al 31/12/2013 |
|---------------------|--------------|---------------------|
| Euro 34.245         | Euro -13.559 | Euro 20.686         |

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO.**

È iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 34.580 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi, al 31/12/2013, derivanti dall'applicazione della Legge 29 maggio 1982 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

Gli accantonamenti e gli utilizzi compiuti nel corso dell'esercizio sono di seguito specificati.

*VARIAZIONI DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO*

| Saldo 31/12/2012 | Accant. 31/12/13 | Utilizzo 31/12/13 | Saldo 31/12/13 |
|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| E 29.774         | E 4.807          |                   | E 34.580       |

**DEBITI**

L'importo complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 170.282.

*VARIAZIONE DEI DEBITI*

| Descrizione                            | Saldo 31/12/12   | Variazioni       | Saldo 31/12/13   |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Debiti v/banche                        | E 18.163         | E - 18.163       | E 0              |
| Acconti                                | E 0              | E 0              | E 0              |
| Debiti v/fornitori                     | E 67.951         | E - 7.595        | E 60.356         |
| Debiti tributari                       | E 14.315         | E 1.605          | E 15.920         |
| Debiti v/istit. prev. e secur. sociale | E 15.437         | E 297            | E 15.734         |
| Altri debiti                           | E 85.393         | E -7.121         | E 78.272         |
| <b>Totale Debiti (D)</b>               | <b>E 201.259</b> | <b>E -30.977</b> | <b>E 170.282</b> |

Alla voce altri debiti, avente carattere residuale, sono esposti tutti i debiti che non hanno

trovato collocazione nelle voci precedenti ed in particolare in debiti in essere nei confronti dei dipendenti e dei collaboratori.

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2013 ammonta a complessivi Euro 263.724 comprese le movimentazioni avvenute nell'esercizio è sintetizzato nel seguente prospetto:

#### PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO

| Descrizione                   | Capitale Sociale | Riserva Legale | Fondo sovrapp. azioni | Fondo Consorti le | Altre Riserve. | Riserva per az. Proprie in portafoglio | Utile (perdita) a nuovo | Utile (perdita) d'esercizio | Totale         |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|--|-------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Saldi al 01/01/12</b>      | <b>120.015</b>   | <b>27.820</b>  | <b>61.887</b>         | <b>13.008</b>     | <b>24.628</b>  | <b>10.648</b>                          | <b>0</b>                | <b>4.272</b>                | <b>262.278</b> |
| Riserva legale                |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Riserva Statutaria            |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Utile portato a nuovo 2011    |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Riserva da sovrapp. quote     |                  |                |                       |                   | 4.272          |  |                         | 4.272-                      |                |
| F.do riserva straordinaria    |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| F.do acc. Ctr.f.do consortile |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Fondo riserva azioni proprie  |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Utile esercizio 2012          |                  |                |                       |                   |                |  |                         | 637                         |                |
| <b>Saldi al 01/01/2013</b>    | <b>120.015</b>   | <b>27.820</b>  | <b>61.887</b>         | <b>13.008</b>     | <b>28.900</b>  | <b>10.648</b>                          | <b>0</b>                | <b>637</b>                  | <b>262.916</b> |
| Riserva Statutaria            |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Utile portato a nuovo 2012    |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Riserva da sovrapp. quote     |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| F.do riserva straordinaria    |                  |                |                       |                   | 637            |  |                         | 637-                        |                |
| F.do acc. Ctr.f.do consortile |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Fondo riserva azioni proprie  |                  |                |                       |                   |                |  |                         |                             |                |
| Utile esercizio 2013          |                  |                |                       |                   |                |  |                         | 808                         |                |
| <b>Saldi al 31/12/2013</b>    | <b>120.015</b>   | <b>27.820</b>  | <b>61.887</b>         | <b>13.008</b>     | <b>29.537</b>  | <b>10.648</b>                          | <b>0</b>                | <b>808</b>                  | <b>263.724</b> |

Il capitale sociale è rappresentato da n. 120.015 azioni da euro 1,00 ciascuna.

## 5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:

In ossequio al punto 5 dell'articolo 2427 del codice civile la società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, tuttavia viene di seguito riportato l'elenco completo di tutti i dati richiesti, delle partecipazioni detenute, anche tramite società fiduciarie o per interposta persona, alla data di chiusura dell'esercizio ed iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

I dati di bilancio della società, "FORMAZIONE&LAVORO – Servizi per l'occupazione e la formazione dei lavoratori" sono quelli al 31/12/2012

Società FORMAZIONE&LAVORO

Sede Legale: Bologna – Largo Molina n. 9

|                         |   |         |
|-------------------------|---|---------|
| Capitale Sociale        | E | 49.167  |
| Patrimonio Netto        | E | 290.495 |
| Utile ultimo esercizio  | E | 1.651   |
| Percentuale di possesso |   | 10,43 % |
| Valore di bilancio      | E | 5.128   |

## 6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONNESSE:

Crediti e Debiti: si precisa che nessun credito e debito iscritto in bilancio è di durata residua superiore a cinque anni, né si sono rilasciate garanzie reali.

### 7BIS. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di disponibilità, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

#### COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

| <i>Natura</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> | <i>Possibile Utilizzazione</i> | <i>Quota Disponibile</i> |
|---------------|--------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------|
|---------------|--------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------|

|  |                |      |                |
|--|----------------|------|----------------|
| <i>Capitale Sociale</i>                | 120.015        | B    | -----          |
| <i>Riserva da sovrapprezzo azioni</i>  | 61.887         | A, B | 61.887         |
| <i>Riserva Legale</i>                  | 27.820         | B    | -----          |
| <i>Riserva Fondo Consortile</i>        | 13.008         | A, B | 13.008         |
| <i>Altre Riserve</i>                   | 29.537         | A, B | 29.537         |
| <i>Ris. Per az. Proprie in portaf.</i> | 10.648         | A, B | 10.648         |
| <i>Utile e perdite portate a nuovo</i> |                | A, B |                |
| <b>Totale</b>                          | <b>262.916</b> |      | <b>115.080</b> |

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite;

Lo statuto non prevede la distribuibilità di riserve e utili.

## **8. AZIONI PROPRIE E AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI ART. 2428 COMMA N 3-4**

La società non ha acquistato e/o venduto azioni proprie durante l'anno. Le azioni proprie detenute al 31/12/2013 risultano essere pari a Euro 6.851 per una valore nominale di Euro 6.851.

## **9. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO:**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## **10. IMPEGNI E CONTI D'ORDINE.**

I conti d'ordine esposti nelle apposite sezioni di bilancio presentano i seguenti valori:

- Euro 290.000 alla voce "beni di terzi presso di noi" per valore dei beni di terzi di cui Cercal beneficia con contratto di noleggio e comodato d'uso.
- Euro 200.000 alla voce "garanzie ricevute" è presente un fido e un affidamento per crediti di firma disposto dalla Cassa di Risparmio di Cesena.
- Euro 349.701 alla voce "garanzie prestate" è presente una polizza fidejussoria necessaria alla realizzazione di un piano formativo finanziato da Fondimpresa.

## **11. NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello Stato Patrimoniale di cui All'art. 2427 c.c., punto 22 ter.

## **12. RIPARTIZIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E AREE GEOGRAFICHE**

Non si è proceduto a nessuna suddivisione delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche in quanto non ritenuta significativa.

## **13. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI**

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

## **14. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI**

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico ammonta a Euro 65 ed è composta da interessi passivi per mutuo Cassa di Risparmio di Cesena.

## **15. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 808 alla cui formazione hanno contribuito:

|  |            |
|--|------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE                  | E 502.431  |
| COSTI DELLA PRODUZIONE                   | E -495.104 |
| MARGINE DELLA PRODUZIONE                 | E 7.326    |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI              | E 133      |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ. | E 0        |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI            | E -1.002   |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE            | E 6.457    |
| IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO          | E 5.650    |
| UTILE DELL'ESERCIZIO                     | E 808      |

**RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI**

L'ammontare dei ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2013 per le vendite e le prestazioni di servizi è risultato pari a Euro 176.685.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione", è stata determinata dalla differenza fra le rimanenze finali 2013 e le rimanenze iniziali 2013.

L'ammontare dei "contributi in conto esercizio" e dei "ricavi e proventi diversi" nel corso dell'anno 2013 ammonta ad Euro 326.168 e sono relativi a tutti quei contributi ricevuti dalla Provincia, Regione e Fondimpresa per la gestione delle attività a finanziamento pubblico e in parte dal Fondo Consortile versato dai soci.

| Valore delle<br>Attività                      | Valore Produz. 2013 |                |
|---|---------------------|----------------|
|   | Contributo in Euro  | %              |
| Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC) | 177.271             | 35,28%         |
| Fondi Interprofessionali a bando              | 60.586              | 12,06%         |
| Bando Distretto n° 2/Moda                     | 21.357              | 4,25%          |
| Interfornitura                                | 2.841               | 0,57%          |
| Apprendistato                                 | 17.611              | 3,51%          |
| Attività a mercato                            | 159.105             | 31,67%         |
| Contributi                                    | 63.661              | 12,67%         |
| <b>Totale</b>                                 | <b>502.431</b>      | <b>100,00%</b> |

**COSTI PER IL PERSONALE**

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel conto economico per Euro 91.085.

**NUMERO DEI DIPENDENTI**

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2013 è pari a tre. Risultano occupati nell'azienda, due impiegati ordinari a tempo pieno con contratto a tempo indeterminato e un impiegato ordinario part-time con contratto a tempo indeterminato.

**COMPOSIZIONE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Alla determinazione del risultato dell'esercizio hanno concorso componenti di natura

straordinaria determinati da componenti positivi per Euro 3.586 e componenti negativi per Euro 4.588.

**IMPOSTE CORRENTI**

**CALCOLO IRAP ANNO 2013**

|            | <b>Valore della<br/>Produzione</b>                            | <b>Valori contabili</b> | <b>Variazioni in<br/>aumento</b> | <b>Variazioni in<br/>diminuzione</b> | <b>Valori irap</b> |
|------------|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| A1         | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                      | 176.685 €               |                                  |                                      | 176.685 €          |
| A3         | Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.                    | - 422 €                 |                                  |                                      | - 422 €            |
| A5         | Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio | 326.168 €               |                                  |                                      | 326.168 €          |
|            | sopravv.attive  |                         | 3.322 €                          |                                      | 3.586 €            |
|            | Contributi Provincia  |                         |                                  | 47.422 €                             | - 47.422 €         |
|            | Contributi RER  |                         |                                  | 28.666 €                             | - 28.666 €         |
|            | Fondimpresa   |                         |                                  | 25.441 €                             | - 25.441 €         |
| <b>(A)</b> | <b>Tot.valore della produzione</b>                            | <b>502.431 €</b>        | <b>3.322 €</b>                   | <b>101.528 €</b>                     | <b>404.225 €</b>   |
|            | <b>Costi della<br/>produzione</b>                             | <b>Valori contabili</b> | <b>Variazioni in<br/>aumento</b> | <b>Variazioni in<br/>diminuzione</b> | <b>Valori irap</b> |
| B6         | Costi per materie prime e merci                               | 18.386 €                |                                  |                                      | 18.386 €           |
| B7         | Costi per servizi   | 344.244 €               |                                  | 191.367 €                            | 152.877 €          |
|            | <i>contributo inps 17-26,72%</i>                              |                         |                                  | 22.882 €                             |                    |
|            | <i>Rimborsi Km impiegati/coco</i>                             |                         |                                  | 2.987 €                              |                    |
|            | <i>Prestaz. lav. Aut. Occas.</i>                              |                         |                                  | 16.650 €                             |                    |
|            | <i>Prestaz. Collab. Coord. cont.</i>                          |                         |                                  | 148.848 €                            |                    |
| B8         | Costi per il godim.di beni di terzi                           | 6.799 €                 |                                  |                                      | 6.799 €            |
| B10a       | Ammortamenti delle imm.materiali                              | 5.170 €                 |                                  |                                      | 5.170 €            |
| B10b       | Ammortam. delle immob.immat.                                  | 24.076 €                |                                  |                                      | 24.076 €           |
| B 11       | Variazione rimanenze mat.prime                                |                         |                                  |                                      |                    |
| B14        | Oneri diversi di gestione                                     | 4.496 €                 |                                  |                                      | 4.496 €            |
|            | sopravv.passive   |                         | 3.969 €                          |                                      | 3.969 €            |
| <b>(B)</b> | <b>Tot.Costi della Produzione</b>                             | <b>403.171 €</b>        | <b>3.969 €</b>                   | <b>191.367 €</b>                     | <b>215.773 €</b>   |
|            | <b>Differenza (A-B)<br/>Valore della<br/>Produzione</b>       |                         |                                  |                                      | <b>188.452 €</b>   |

|   |                  |
|---|------------------|
| Deduzione premio INAIL                      | 303 €            |
| Deduzione fiscale ex.art.11 D.Lgs. 446/1997 | 46.142 €         |
| <b>base imponibile</b>                      | <b>142.007 €</b> |
| Deduzione forfettaria                       | 7.350 €          |
| <b>base imponibile netta</b>                | <b>134.657 €</b> |
| <b>irap dovuta</b>                          | <b>5.252 €</b>   |

**CALCOLO IRES ANNO 2013**

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>UTILE ESERCIZIO ante imposte</b>   | <b>6.457 €</b>                                  |
| <i>Riprese fiscali in aumento</i>     |   |
| 624 €                                 | Spese indeducibili                              |
| 687 €                                 | Spese telefono mobile e fisso                   |
| - €                                   | Manutenzioni eccedenti 5% sui beni di proprietà |
| - €                                   | Perdite su crediti                              |
| - €                                   | Spese di rappresentanza anno corrente           |
| 217 €                                 | Amm.to 13' cellulari                            |
| <b>1.528 €</b>                        |   |
| <i>Riprese fiscali in diminuzione</i> |   |
| - €                                   | Q.ta Sp.Rappresentanza es. prec.                |
| - €                                   | Spese di manutenzione es prec.                  |
| - €                                   | Irap deducibile 10%                             |
| - €                                   |   |
| <b>Imponibile IRES</b>                | <b>7.986 €</b>                                  |
| <i>imposta netta</i>                  | 2.196 €   |
| <i>ritenute subite</i>                | - 1.798 €                                       |
| <b>IRES DOVUTA</b>                    | <b>398 €</b>                                    |

**AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI**

Ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del codice civile si precisa che i compensi spettanti agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio in commento risultano stabilite nella



dati, che si prevede di aggiornare con cadenza annuale.

In ottemperanza alle suddette disposizioni si fa presente che il “Manuale organizzativo sul trattamento dei dati personali” è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(firmato) Cesare Casadei

*copia conforme all'originale depositato presso la sede societaria.*

*Il sottoscritto dottore commercialista iscritto al n. dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 23 pagine numerate da 1 a 23 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di FORLI' - Autorizzazione n. 2005/20969 del 22/4/2005 prot n.18488 del 11/4/07.*

CERCAL S.p.A. Consortile

SEDE SOCIALE: VIA DELL'INDIPENDENZA N. 12

47030 SAN MAURO PASCOLI (FC)

CAPITALE SOCIALE: EURO 120.015,00

NUMERO REGISTRO IMPRESE DI FORLÌ-CESENA 01033690403

NUMERO R.E.A. C.C.I.A.A. DI FORLÌ-CESENA 204294

CODICE FISCALE E PARTITA IVA 01033690403

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL GIORNO

GIOVEDÌ 15 MAGGIO 2014 ORE 16.30

Il giorno giovedì 15 maggio dell'anno duemilaquattordici alle ore sedici e trenta, presso la sede sociale di San Mauro Pascoli (FC) in Via dell'Indipendenza n. 12, a seguito di regolare convocazione effettuata a mezzo fax, nel giorno 15 aprile dell'anno duemilaquattordici, ha avuto svolgimento in seconda convocazione, essendo stata disertata la prima fissata il 26 aprile 2014 alle ore 8.00, l'Assemblea ordinaria di CERCAL S.p.A. Consortile.

Nel corso della riunione è stato discusso e deliberato il seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Presentazione del bilancio consuntivo 2013, della nota integrativa, della relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti**
- 2) Bilancio Previsionale 2014 e determinazione del fondo consortile per l'anno 2014**
- 3) Nomina dell'organo di controllo e determinazione del relativo compenso**
- 4) Autorizzazione al Consiglio di Amministrazione per acquisto e**

**vendita di azioni proprie****5) Varie ed eventuali.**

Sono presenti personalmente i seguenti Soci: Comune di San Mauro Pascoli, Inprod Srl e Smart Leather Snc.

Sono presenti per delega i seguenti Soci: Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura Forlì-Cesena, CNA Emilia Romagna, Unindustria Forlì – Cesena, Punto Più Snc e Tacchificio di Molinella.

Sono inoltre presenti i Sindaci Revisori dott. Giuseppe Pollini, dott. Verdiano Venturi e dott. Franco Santarelli. Sono altresì presenti, i Sigg. Cesare Casadei, Presidente, Massimo Pazzaglia, Vice-Presidente, Serena Musolesi, Valter Zammarchi, Loris Lugaresi, Gilberto Gentili e Roberta Alessandri quali componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente del CERCAL, Cesare Casadei, constatata sulla base dell'art.20 dello Statuto Sociale la validità dell'Assemblea, la cui percentuale di capitale sociale è pari a 46,78%, saluta gli intervenuti, chiama a fungere da segretario Serena Musolesi, dichiara aperta la seduta e pone in discussione i punti all'ordine del giorno.

**PUNTO 1) all'Ordine del Giorno: “Presentazione del bilancio consuntivo 2013, della nota integrativa, della relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti”.**

Il Presidente lascia la parola a Serena Musolesi, che illustra le principali attività svolte da CERCAL che hanno generato i valori riportati nel bilancio dell'anno 2013, durante il quale sono state complessivamente gestite oltre 5.300 ore di formazione e registrati oltre 750 “utenti”, per il 71% persone occupate presso aziende calzaturiere del territorio. In linea con gli anni

precedenti, la gran parte dei beneficiari delle diverse attività ha usufruito di iniziative a finanziamento pubblico (95%), mentre il monte ore erogato si è ripartito più equamente sulle attività finanziate e su quelle a mercato (58% finanziate, 42% a mercato). In termini di ore di formazione gestite, l'anno 2013 ha visto un incremento del 20% rispetto all'anno precedente, ma in termini di fatturato il volume di attività, al netto dei contributi, è aumentato del 34%. Ciò in particolare è stato dovuto all'incremento del valore dei progetti a finanziamento regionale e sui fondi interprofessionali, unitamente ad un incremento dell'attività a mercato. Si sottolinea il mantenimento della collaborazione con l'Istituto Marie Curie per l'organizzazione di periodi di alternanza scuola-lavoro e stage per i circa 140 studenti del Professionale, nonostante la riduzione dei finanziamenti su questo canale.

Riprende la parola il Presidente che passa all'esame del Bilancio Consuntivo 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2014, dando lettura dei seguenti documenti: Bilancio CEE 2013 (Allegato A) e Nota integrativa (Allegato B). Poiché l'esercizio 2013 evidenzia un utile di Euro 808, si propone di destinarlo a riserva straordinaria.

Lascia quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Giuseppe Pollini, che procede alla lettura della Relazione (Allegato C).

Aperta la discussione, non essendovi alcun intervento, il Presidente mette ai voti la proposta. L'Assemblea ordinaria del CERCAL, per alzata di mano, approva all'unanimità il Bilancio Consuntivo 2013, la Nota Integrativa e la Relazione del Collegio Sindacale e delibera all'unanimità di destinare l'utile di esercizio a riserva straordinaria.

**PUNTO 2) all’Ordine del Giorno: “Bilancio Previsionale 2014 e determinazione del fondo consortile per l’anno 2014”.**

Si passa quindi all’esame del Bilancio Previsionale 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 7 maggio 2014.

Il Presidente illustra i principali dati del conto economico, spiegando che si è previsto un bilancio 2014 in pareggio, pur con una riduzione del volume di attività rispetto a quello del 2013, dovuta principalmente alla contrazione dell’attività finanziata. Evidenzia inoltre che si è dovuto prevedere un costo aggiuntivo per l’utilizzo dello stabile di via Indipendenza 12, di proprietà comunale, che ha reso necessario incrementare il valore del Fondo Consortile. In relazione alla previsione dell’andamento 2014, si ottiene un bilancio in pareggio con un contributo del Fondo Consortile pari a Euro 70.818,30, corrispondente ad una quota del 63% del capitale sociale.

Il Presidente lascia la parola ai Soci per dar spazio alle loro considerazioni. Non essendoci interventi, pone ai voti il Bilancio Previsionale 2014 e la determinazione del contributo consortile per l’anno 2014, fissato al 63% per Euro 70.818,30, che dovrà essere versato entro il 31 luglio dell’anno corrente. La proposta viene approvata dall’Assemblea, per alzata di mano, a maggioranza. Votano a favore 7 Soci, si astiene il Socio Camera di Commercio di Forli-Cesena. Alessandra Roberti, delegata alla partecipazione all’Assemblea da parte della Camera di Commercio, motiva l’astensione presentando la delibera presidenziale n. 17 del 13/05/14, in cui si evidenzia che il contributo consortile richiesto alla Camera di Commercio di Forli-Cesena non potrà essere superiore ad euro 6.550,00. Il tetto fissato al 63% porta invece la quota in carico alla Camera di

Commercio al di sopra di questo valore.

**PUNTO 3) all'Ordine del Giorno: "Nomina dell'organo di controllo e determinazione del relativo compenso".**

Il Presidente fa presente all'Assemblea che il mandato del Collegio Sindacale, nominato in data 12 maggio 2011 per tre esercizi è scaduto. Ringraziando i Sindaci revisori per l'attività svolta nel triennio, propone ai Soci il rinnovo delle cariche nelle persone dei dottori: Giuseppe Pollini, Verdiano Venturi, Franco Santarelli, come membri effettivi; Marco Silvagni e Gianluca Zamagna come membri supplenti; su indicazione del Socio maggioritario si riconferma inoltre come Presidente del Collegio Sindacale il dott. Giuseppe Pollini.

Il Presidente mette ai voti la nomina del Collegio Sindacale, composto dai dottori Giuseppe Pollini, Verdiano Venturi, Franco Santarelli, membri effettivi, Marco Silvagni e Gianluca Zamagna, membri supplenti e la proposta di Giuseppe Pollini quale Presidente del Collegio Sindacale.

L'Assemblea approva all'unanimità.

In riferimento al compenso dell'organo di controllo, il Presidente propone complessivamente quanto segue, al netto di oneri e IVA, sottolineando che i compensi sono stati rivisti in riduzione del 24% e che il gettone di presenza per la partecipazione alle riunioni non verrà applicato, per conformarsi ai consiglieri che prestano la loro professionalità gratuitamente: 5.250,00 Euro per gli incarichi di Collegio Sindacale, 1.450,00 Euro per la revisione legale, per un totale di 6.700,00 Euro. L'Assemblea approva all'unanimità.

In considerazione della disponibilità dimostrata dal Collegio Sindacale verso il Cercal, il Presidente ringrazia i dottori Pollini, Venturi, Santarelli a

nome di tutti i Soci.

**PUNTO 4) all'Ordine del Giorno: "Autorizzazione al Consiglio di Amministrazione per acquisto e vendita di azioni proprie".**

Il Presidente ricorda la necessità di rinnovare l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione per l'acquisto e la vendita di azioni proprie.

Si propone quindi di rinnovare l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione per l'acquisto e la vendita di azioni proprie, ai sensi dell'art. 2357-ter del Codice Civile, nei seguenti limiti (Allegato D):

- limite massimo di acquisto: azioni n. 12.000 per nominali Euro 12.000,00 (Euro dodicimila/00)
- autorizzazione concessa per mesi diciotto
- corrispettivo di acquisto Euro 1,00 (Euro uno/00)
- corrispettivo di vendita Euro 1,00 (Euro Uno/00) .
- Modalità: l'acquisto deve avvenire solo nel caso in cui un socio abbia espresso la volontà di recedere dalla società (recesso legale o recesso volontario) ovvero nel caso in cui un socio debba essere escluso dalla società per perdita requisiti; la vendita deve avvenire tenendo conto dell'ordine temporale con cui vengono ricevute espressioni formali di interesse all'acquisto, considerando un taglio minimo di 250 azioni, per un valore nominale di Euro 250,00 (Euro duecentocinquanta/00) e un prezzo di vendita di Euro 250,00 (Euro duecentocinquanta/00).

Il Consiglio di Amministrazione ha ampia facoltà di azione nei limiti sopra indicati. Posta ai voti la proposta, viene approvata dall'Assemblea all'unanimità.

**PUNTO 5) all'Ordine del Giorno: "Varie ed eventuali".**

A conclusione della riunione, il Presidente ringrazia Gianfranco Miro Gori, sindaco uscente di San Mauro Pascoli, per tutto il supporto dato al Cercal nei dieci anni trascorsi come amministratore del Comune. Il sindaco Gori sottolinea l'importanza del Cercal per San Mauro, capitale della calzatura, in cui non può mancare una scuola dedicata al settore. La cultura e la formazione rappresentano infatti il punto di svolta per la crisi italiana. A conclusione del suo mandato, augura al Cercal di poter essere in futuro alla Torre, insieme al Museo della Calzatura.

Alle ore 17.35, avendo esaurito i punti all'Ordine del Giorno, e null'altro essendovi da discutere, il Presidente dichiara conclusi i lavori dell'Assemblea Ordinaria del CERCAL del giorno giovedì 15 maggio 2014.

Il presente verbale viene redatto seduta stante e approvato all'unanimità.

San Mauro Pascoli, 15 maggio 2014

IL PRESIDENTE

Cesare Casadei

IL SEGRETARIO

Serena Musolesi

=

=

=

=

=

=

=

=

=

*“La sottoscritta Dott.ssa Romboli Silvia, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.”*

**VERBALE DI VERIFICA SINDACALE SUL BILANCIO AL**  
**31/12/2013**

All'Assemblea dei Soci della Società:

“ CERCAL S.p.A. Consortile ”

Egr. soci,

La relazione che vi sottoponiamo comprende due distinte parti; una prima parte riguarda l'obbligo previsto dall'art. 2409-ter primo comma, lett. c) del Codice Civile in relazione alla revisione legale dei conti; una seconda parte riguarda l'obbligo che ci proviene dall'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile in relazione al controllo di legittimità, spettando al collegio entrambe le funzioni di controllo.

Deve essere preliminarmente precisato che il Consiglio di Amministrazione con l'ausilio dell'ufficio amministrativo ha redatto il bilancio secondo le disposizioni previste dal D.lgs. n. 127/1991 ed è costituito dai documenti previsti.

**PARTE PRIMA (art. 2409–ter primo comma, lett. c) del Codice Civile)**

**REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio di esercizio della società chiuso al 31.12.2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

La revisione è stata svolta in modo coerente con la dimensione e le caratteristiche della società come suggerito dal documento 7.1 del CNDCEC.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. A nostro giudizio il bilancio di esercizio è conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

4. La società ha redatto il bilancio di esercizio in forma abbreviata, ricorrendo i presupposti dell'art. 2435 – bis del codice. Non è stata redatta la relazione sulla gestione. In nota integrativa sono state fornire le informazioni richieste dal numero 22 bis) dell'art. 2427 c.c.

Si segnala, per completa conoscenza, che la società ha deliberato l'obbligo per i propri azionisti del versamento dei contributi consortili il cui importo

è stato collocato fra i ricavi a copertura dei maggiori costi stimati in sede di bilancio di previsione.

Sul punto preme mantenere la segnalazione della necessità che i soci dimostrino più puntualità nel versamento dei predetti contributi.

#### **PARTE SECONDA (art. 2429, secondo comma, del Codice Civile)**

#### **ATTIVITA' DI VIGILANZA**

##### **Sezione prima “sintesi e risultati dell’attività di vigilanza”**

Nel corso dell’esercizio chiuso la nostra attività è stata ispirata alle norme di legge integrate dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili. In particolare:

Abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dell’atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato all’ assemblea dei soci che si è tenuta nel 2013 e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione; abbiamo comunque sempre esaminato attentamente i verbali delle riunioni e verificato l’esecuzione delle delibere assunte.

In merito dobbiamo riferire che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l’integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile

evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, il tutto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2381 del Codice Civile,

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società ed il nostro giudizio è positivo.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **Sezione seconda "proposte"**

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, in merito al quale abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c..

Non sono iscritti in bilancio costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Considerando anche le risultanze dell'attività da noi svolta in relazione al controllo legale dei conti, risultanze contenute nella prima parte della

relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2013, così come redatto dagli Amministratori.

La presente relazione è stata approvata con il consenso unanime dei sindaci e quindi viene sottoscritta dal solo Presidente del collegio sindacale.

Infine, considerato che il mandato conferitoci è terminato, ci preme ringraziare i soci che ci hanno dato fiducia attribuendoci l'incarico, i Consiglieri di Amministrazione ed i dipendenti della società per l'aiuto e la fattiva collaborazione prestata.

San Mauro Pascoli, 11/04/2014

Il Collegio Sindacale

*“La sottoscritta Dott.ssa Romboli Silvia, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.”*