

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

ATTIVITA' SVOLTE

La società opera nel settore dell'editoria ed è affittuaria della testata giornalistica "IL ROMA".

EVENTUALE APPARTENENZE AD UN GRUPPO

La società non fa parte di alcun gruppo, non è controllata e non controlla altra società.

FATTI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'anno 2011 Il Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio (Sezione Seconda), accoglie la domanda cautelare proposta con il ricorso per motivi aggiuntivi nei limiti indicati in motivazione e, per effetto, sospende il decreto del Dipartimento per l'Editoria della Presidenza del Consiglio dei Ministri in data 24/10/2011 con il quale è stata disposta, nei confronti della Edizioni del Roma Soc.Coop a.r.l., la revoca del contributo per l'editoria all'anno 2008 e l'esclusione dal contributo relativo all'anno 2009. Si verifica pertanto una forte sofferenza finanziaria della società, dovuta sia alla crisi del settore editoriale sia alla relativa sospensione della erogazione dei contributi all'editoria necessari per garantire l'equilibrio finanziario dell'iniziativa, che peraltro sulla base dei contenziosi in essere, prudenzialmente e fino alla risoluzione delle controversie, si ritiene di dover accantonare dei fondi che contribuiscono in maniera significativa a determinare una forte perdita nell'anno 2011 pari ad euro 6.619.717, nello specifico :

- accantonamento svalutazione contributo anno 2008 pari ad euro 2.530.638
- accantonamento svalutazione contributo anno 2009 pari ad euro 2.530.638
- accantonamento svalutazione del 15% del contributo anno 2010 pari ad euro 335.697 ;
- accantonamento svalutazione del 15% del contributo anno 2011 pari ad euro 335.697;

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Al fine di salvaguardare il valore economico ed i posti di lavoro relativi al prodotto editoriale "ROMA", e quindi di proseguire con l'edizione del quotidiano, nasce l'obbligo di mettere in atto tutte le azioni necessarie per realizzare i menzionati obiettivi.

A tal proposito si evidenzia come la riforma del diritto fallimentare operata dall'articolo 33 dell'ultimo Decreto Sviluppo, in tema di concordato, unitamente alle nuove disposizioni in materia di riordino dei contributi alle imprese editrici previste nella L. 16 luglio 2012 n.° 103 di conversione del D. L. 18 maggio 2012 n.° 63 costituiscano l'unica opportunità per preservare il valore economico della iniziativa editoriale insieme ai posti di lavoro essendo preferibile alle alternative quali la liquidazione coatta o il fallimento della società.

La società ha presentato domanda di riconoscimento del credito di imposta per l'acquisto della carta per l'anno 2011 di cui all'art. 1, comma 40, della legge 13 dicembre 2010, n. 220 per l'importo di euro 41.903,41, corrispondente al 10% della spesa agevolabile sostenuta nell'esercizio 2011 per l'acquisto della carta pari ad euro 419.034,13 al netto del costo di quella utilizzata per le inserzioni pubblicitarie pari ad euro 53.358,13 iscrivendo nel presente bilancio il valore effettivamente riconosciuto, pari ad euro 26.608,67, a seguito dell'abbattimento proporzionale effettuato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri non essendo le risorse finanziarie sufficienti a soddisfare interamente le richieste presentate, ai sensi dell'art. 2 del Regolamento contenuto nel DPCM 21.12.2004, pubblicato nella G.U. n. 6 del 10.01.2005, come da comunicazione a protocollo n. 0005896 P-4.14.19 del 06/04/2012.

ELENCO FATTURE ACQUISTO CARTA

ANNO 2011

Numero fattura	Data fattura	Fornitore	Imponibile
2113002940	10/01/2011	Norske Skog	16.811,30
2113003034	31/01/2011	Norske Skog	15.901,05
0000020/v	31/01/2011	Stiem Spa	12.593,53
495/0C	11/02/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	7.044,10
645/0C	24/02/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	16.168,66
0000040/v	28/02/2011	Stiem Spa	10.945,67
775/0C	08/03/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	2.445,86
160	09/03/2011	I.Car.O. Srl	9.393,30
878/0C	15/03/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	16.485,92
1075/0C	29/03/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	8.418,12
0000077/v	31/03/2011	Stiem Spa	11.340,27
44	05/04/2011	MedCart srl	13.261,20
1331/0C	18/04/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	7.716,90
52	27/04/2011	MedCart srl	13.339,00
0000121/v	30/04/2011	Stiem Spa	10.964,22
1642/0C	16/05/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	16.367,02
2113003612	31/05/2011	Norske Skog	14.823,04
0000169/v	31/05/2011	Stiem Spa	11.022,73
2113003776	24/06/2011	Norske Skog	14.457,06
0000208/v	30/06/2011	Stiem Spa	10.972,63

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

2279/0C	11/07/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	16.293,36
2483/0C	25/07/2011	Cartiera Romanello S.p.A.	16.792,20
0000231/v	31/07/2011	Stiem Spa	10.623,39
0000247/v	31/08/2011	Stiem Spa	9.695,47
2113004077	01/09/2011	Norske Skog	430,47
2113004091	01/09/2011	Norske Skog	16.048,58
0000264/v	30/09/2011	Stiem Spa	9.699,73
0000265/v	30/09/2011	Stiem Spa	142.564,02
0000313/v	31/10/2011	Stiem Spa	9.802,24
0000356/v	30/11/2011	Stiem Spa	8.323,69
0000388/v	31/12/2011	Stiem Spa	8.262,19

Totale imponibile	489.006,92
--------------------------	-------------------

CALCOLO CREDITO D'IMPOSTA

A	Rimanenze iniziali	61.189,00
B	Acquisto carta 2011	489.006,93
C	Rimanenze finali	16.614,68
D=A+B-C	Consumi	533.581,25
E=B-C	Totale carta 2011	472.392,25
F=10% di D	Inserzioni	53.358,13
G=E-F	Spesa agevolabile	419.034,13
H=10% di G	Credito da richiedere	41.903,41
I=6,35% di G	Credito da riconoscere	26.608,67

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423,2423 ter, 2424,2424 bis, 2425 2425 bis C.C., secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423 bis C.C. e criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 C.C..

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

CRITERI DI VALUTAZIONE

Premesso che non vi sono stati cambiamenti nei criteri di valutazione e di classificazione delle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente i più significativi criteri di valutazione adottati

per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2011 in osservanza dell'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti – Il capitale sociale è interamente versato.

Immobilizzazioni immateriali -- Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali – Sono iscritte al costo di acquisti e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate sulla scorta dei coefficienti fiscali vigenti.

Immobilizzazioni finanziarie -- Non presenti.

Rimanenze – Sono state iscritte al costo di acquisto.

Crediti – Sono esposti secondo il loro valore di presunto realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – Non presenti.

Disponibilità – Sono iscritte secondo la reale consistenza.

Debiti -- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e Risconti – Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica, in conformità alle disposizioni di cui al 4° comma dell'art.2424 bis.

Fondo per rischi e oneri – Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza, si riferiscono a contributi, ritenute e crediti.

Fondo TFR – La posta raccoglie l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai vigenti contratti di lavoro.

Fondo imposte – Non presenti.

I costi ed i ricavi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza temporale, in conformità alla normativa civilistico fiscale vigente. Non sono state calcolate imposte anticipate o differite a carico del bilancio dell'esercizio.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 -- Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

A) <u>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</u>	Saldo al 31/12/2011	0
	Saldo al 31/12/2010	0
	Variazione	0

B) IMMOBILIZZAZIONI

I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>	Saldo al 31/12/2011	221.028
	Saldo al 31/12/2010	265.915
	Variazione	- 44.887

Descrizione	Costo Storico	Valore al 01/01/11	Incrementi	Decrementi	Ammor.ti	Valore al 31/12/11
Procedure software	15.757	819	250	0	451	618
Spese di ristrutturazione	196.127	54.121	1.630	0	24.906	30.845
Oneri Pluriennali	35.500	14.200	0	0	7.100	7.100
Costi di pubblicita'	45.550	18.220	0	0	9.110	9.110
Progetto Grafico	142.600	142.600	0	0	0	142.600
Sistema Editoriale	15.155	15.155	0	0	0	15.155
Progetto grafico Ediz.Salerno	26.000	20.800	0	0	5.200	15.600
TOTALE	476.689	265.915	1.880	0	46.767	221.028

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano per euro 1.630 per lavori di ristrutturazione effettuati durante l'anno; per euro 250 per l' integrazione al software contabile relativamente alla procedura antievasione IVA.

Le altre voci si decrementano per effetto degli ammortamenti.

II <u>Immobilizzazioni materiali</u>	Saldo al 31/12/2011	55.698
	Saldo al 31/12/2010	70.434
	Variazione	-14.736

Descrizione	Costo storico	Valore al 01/01/11	Incrementi	Decrementi	Ammor.ti	Valore al 31/12/11
Mobili e macchine d'ufficio	179.519	69.012	9.572	33	23.496	55.055
Impianti elettrici	1.333	133	0	0	133	0
Impianti generici	5.808	1.289	0	0	646	643
TOTALE	186.660	70.434	9.572	33	24.275	55.698

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

III Immobilizzazioni finanziarie	Saldo al 31/12/2011	0
	Saldo al 31/12/2010	0
	Variazione	0

RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI – ART. 2427 COMMA 1, N.3 BIS Cod. Civ.

Non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze	Saldo al 31/12/2011	16.615
	Saldo al 31/12/2010	61.189
	Variazione	- 44.574

Descrizione	2011	2010	Variazione
Materie Prime	16.615	61.189	-44.574
TOTALI	16.615	61.189	-44.574

Trattasi di rimanenza di carta

II Crediti	Saldo al 31/12/2011	3.096.516
	Saldo al 31/12/2010	6.436.305
	Variazione	3.339.789

Descrizione	Entro 12 m.	Oltre 12 m.	Oltre 5 a .	Totale
Verso Clienti	655.415	0	0	655.415
Verso imprese controllate	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	139.511	0	0	139.511
Imposte anticipate	0	0	0	0
Verso altri	2.300.554	1.036	0	2.301.590
TOTALI	3.095.480	1.036	0	3.096.516

I crediti verso clienti ammontano ad euro **655.415** e sono rappresentati dai crediti che la società vanta nei confronti dei clienti per fatture emesse, da emettere non ancora incassate alla fine dell'esercizio e da titoli di credito, al netto del fondo svalutazione crediti per euro 148.985,00

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

I **crediti tributari** ammontano ad euro **139.511** si riferiscono ad un credito verso l'erario per Iva. Trattasi del credito Iva consolidatosi alla fine dell'esercizio 2011 per euro 69.532 ed un residuo del credito 2009/2010 per euro 69.979 che verranno compensati nell'esercizio successivo in sede di versamenti di oneri fiscali e previdenziali a mezzo mod. F24.

Verso altri

Dettaglio dei crediti verso altri esigibili nell'anno successivo euro 2.300.554

- Crediti per contributo L.250/90 anno 2009	2.530.639
- Crediti per contributo L.250/90 anno 2010	2.530.639
- Crediti per contributo L.250/90 anno 2011	2.530.639
- Credito imposta carta	26.609
- Arrotondamenti paghe	52
- Anticipo a fornitori	248.821
- crediti v/altri	165.827
- (F.do svalutazione crediti)	(5.732.672)

Il "credito per contributo" pari ad euro 7.591.917 trattasi del contributo maturato nei confronti della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento dell'Editoria, ed è relativo all'anno 2009/2010 e 2011 .

La voce " f.do svalutazione crediti " per euro 5.732.672 si riferisce a:

- Per euro 335.697 accantonamento svalutazione pari al 15% del contributo anno 2010 ;
- Per euro 335.697 accantonamento svalutazione pari al 15% del contributo anno 2011;
- Per euro 2.530.639 accantonamento svalutazione contributo anno 2008;
- Per euro 2.530.639 accantonamento svalutazione contributo anno 2009;

La voce "crediti v/altri" è così suddivisa:

- anticipi a dipendenti	300
- Fornitori c/note cred.	12.156
- Credito Manzoni	28.251
- Credito v/Equitalia	2.489
- Credito v/Di Vaio	5.672
- Crediti v/distributori	53.388
- Altri crediti	63.571

Dettaglio dei crediti verso altri esigibili nell'anno successivo:

- Depositi cauzionali per utenze	1.036
----------------------------------	-------

Trattasi di crediti tutti di certa esigibilità.

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

III Attività finanziarie -

Tale voce non sussiste.

IV Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	118.600
Saldo al 31/12/2010	121.859
Variazione	-3.259

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Depositi bancari e postali	113.921	106.903	7.018
Assegni	0	0	0
Denaro e valori	4.679	14.956	-10.277
Totali	118.600	121.859	-3.259

D) Ratei e Risconti Attivi

Tale voce pari ad euro 119.906 è relativa a risconti attivi che sono stati rilevati nel rispetto del principio della competenza temporale. Essi hanno avuto la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio.

Dettaglio dei risconti attivi

- Spese assicurative	846
- Canoni di leasing	106.203
- Spese telefoniche	3.138
- Spese di assistenza	271
- Servizi c/terzi	42
- abb.ti canali digitali	83
- consulenze editoriali	7.532
- servizi di agenzia	1.103
- manutenzioni	688

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale sociale	9.146	18.291	0	27.437
F.do riserva c/copert.perdita	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserva Statutaria	0	0	0	0
Riserva da arrotondamento	0	0	0	0
Riserva per fondi mutualistici	3.106	0	0	3.106
F.do riserva copert.perdita	132.900	0	123.610	9.290
Risultato di esercizio	-123.610	-6.619.717	-123.610	-6.619.717
TOTALI	<u>21.542</u>	<u>-6.601.426</u>	<u>0</u>	<u>-6.579.884</u>

PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI

Patrimonio netto	Importo	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
capitale	27.437	27.437	27.437	27.437	
Riserve di capitale	0				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserva da rivalutazione	0				
Contributi in c/capitale per investimenti	0				
Riserve a regimi fiscali speciali	0				
Riserva per azioni proprie	0				

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Altre riserve	0				
Riserve di utili					
Riserva legale	0	B	0	0	
Riserve statutarie	0	A B	0	3.106	
Riserve facoltative	0				
Riserve per utili non distribuibili art.2423 e art. 2426 c.c.	0				
Riserva per rinnovamento impianti	0				
Riserve per azioni proprie	0				
Altre riserve	3.106	A B	3.106	9.290	
Utili(perdite) portati a nuovo	0		0		
TOTALE	30.543		30.543	39.833	
Quota non distribuibile			3.106		
Residua quota distribuibile			0		

* Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	745.905
Saldo al 31/12/2010	450.216
Variazione	295.689

Descrizione	2010	Incrementi	Decrementi	2011
Per quiescenze				
Fondo per imposte				
Altri	450.216	311.578	15.889	745.905
Totali	450.216	311.578	15.889	745.905

La voce "ALTRI" risulta così composta:

- da un f.do relativo a sanzioni per tardivi versamenti di contributi e ritenute pari ad euro 538.184
- da un f.do di euro 45.871 relativo a interessi su rate di condono non versate.

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

- da un f.do di euro 1.389 relativo a sanzioni F.do Casella fino ad agosto 2009 di cui richiesto rateizzo.
- da un f.do di euro 6.395 relativo a sanzioni Inpgi per condono anni 2005/2009
- da un f.do di euro 4.066 relativo a sanzioni F.do casella dal 2010 al 31/08.11 di cui richiesto rateizzo.
- da un f.do di euro 150.000 relativo ad eventuali cause legali.

C) <u>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u>	Saldo al 31/12/2011	807.841
	Saldo al 31/12/2010	708.424
	Variazione	99.417

Descrizione	2010	Incrementi	Decrementi	2011
Fondo TFR	677.734	96.142	3.009	770.867
F.do Prev.za Comp.	30.690	6.284	0	36.974
Totali	708.424	102.426	3.009	807.841
ORGANICO	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONE	
Impiegati	5	5	0	
Giornalisti	16	16	0	
Co.Co.	1	2	-1	
TOTALE	22	23	-1	

D) <u>DEBITI</u>	Saldo al 31/12/2011	8.644.577
	Saldo al 31/12/2010	5.889.495
	Variazione	2.755.082

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Debiti verso banche	100.474			100.474
Debiti verso altri finanziatori	0			0
Debiti verso fornitori	4.074.193			4.074.193

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

Debiti rappr. Da tit. di credito	346.050			346.050
Debiti verso imprese collegate	0			0
Debiti tributari	2.739.913			2.739.913
Debiti verso ist. Di previdenza	686.399			686.399
Altri debiti	697.548			697.548
TOTALE	8.644.577			8.644.577

Debiti verso banche

La voce in questione esposta in bilancio per euro 100.474 si è incrementata rispetto all'esercizio precedente di euro 24.545

Debiti verso fornitori – Sono iscritti al valore nominale ed ammontano a euro 4.074.193 sono tutti pagabili nell'esercizio in corso.

Debiti rappresentanti dai titoli di credito – sono iscritti per un valore pari ad euro 346.050 e si riferiscono a cambiali passive emesse nei confronti di fornitori.

Debiti tributari –

I debiti tributari esposti in bilancio per euro 2.739.913 risultano dettagliati come segue:

Ritenute lavoratori dipendenti	1.639.818
Addizionale Comunale	25.245
Addizionale regionale	71.073
Ritenute professionisti	357.980
Debiti per imposta sostitutiva	9.475
Debiti per condono	529.657
Imposta Irap	15.925
meno acc.to imposta Irap	- 12.303
meno erario c/Irap da compensare	0
Imposta Ires	16.141
meno acc.to imposta Ires	-11.169
meno erario c/ritenute su inter.attivi c/c	-33
meno erario c/Ires da compensare	0
Debiti Ires/Irap saldo + acc.to da ravvedere	98.104
TOTALE	2.739.913

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

La voce debiti per condono si riferisce alle rate successive alla prima, regolarmente versata ai sensi di Legge.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale -- Tale voce si riferisce ai debiti in essere a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti.

Tale voce esposta in bilancio per euro 686.399 risulta dettagliata come segue:

Debiti verso INPGI	365.534
Debiti verso INPGI cond.Residuo 2005/04-2009	113.978
Debiti verso CASAGIT	64.680
Debito vero CASAGIT "Accordo"	20.510
Debiti verso FONDO CASELLA	8.403
Debito rateizzo F.do casella fino 08/2011	53.119
Debiti verso Ass. Napoletana Stampa	2.272
Debiti verso INPS	12.017
Debito w/ INAIL	400
Debiti verso INPS marzo-agosto 2011 dip.	20.002
Debiti verso INPS gennaio-maggio 2011 cococo	25.484
TOTALE	686.399

Altri debiti- Tale voce pari ad euro 697.548 è così dettagliata:

Debito v/Dipendenti per netti da liquidare	395.742
Debiti per note spese da liquidare	6.265
Debiti v/condominio	6.699
Altri debiti	288.842
TOTALE	697.548

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	9.924
Saldo al 31/12/2010	20.000
Variazione	- 10.076

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Tale voce si riferisce ai ratei di 14^{ma} mensilità, maturati nell'esercizio in corso ma che verranno liquidati nell'esercizio prossimo.

CONTI D'ORDINE

Tale voce fa riferimento ai contratti di leasing e rappresenta quanto ancora dovuto per l'eventuale riscatto e le rate ancora da scadere.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Nel bilancio al 31/12/2011 non risultano crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni né garanzie reali connesse.

La ripartizione dei crediti e debiti per area geografica non rilevante in quanto la società svolge la sua attività nell'ambito del territorio italiano.

VARIAZIONI NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

Art. 2427, comma 1 n. 6 bis – Cod. Civ.

Non ci sono operazioni attinenti l'andamento dei cambi valutari.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Art. 2427, comma 1 n. 6 – ter Cod. Civ.

Non si sono effettuate operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINATAMENTE PER OGNI VOCE

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

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE – ART. 2427, COMMA 1 N. 14 C.C.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, bisogna procedere alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83, del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

In applicazione dei suddetti principi vengono iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

Nell'esercizio in corso al 31/12/2011 non si sono verificate attività che hanno dato luogo all'iscrizione della fiscalità differita. Per quanto attiene alle imposte anticipate esse non sono state rilevate in considerazione del fatto che non vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Allo stesso modo le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga.

Dunque le uniche differenze tra il risultato civilistico e fiscale attengono alle differenze permanenti di imposta.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLO O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI
POSSEDUTE, ACQUISTATE E VENDUTE DALLA SOCIETA'**

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) <u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	Saldo al 31/12/2011	5.638.452
	Saldo al 31/12/2010	5.536.783
	Variazione	101.669

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.001.968	2.956.825	45.143
Variazione delle rimanenze	0	0	0
Altri ricavi e proventi	2.636.484	2.579.958	56.526
Totali	5.638.452	5.536.783	101.669

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi sono così composti:

Ricavi per vendite	2.329.729
Ricavi per abbonamenti	29.453
Ricavi da pubblicità	586.682
Altri ricavi	<u>56.104</u>
	3.001.968

Altri ricavi e proventi

Tale voce è così composta:

Ricavi per Contributo	2.530.639
Altri ricavi	<u>105.845</u>
	2.636.484

B) <u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	Saldo al 31/12/2011	12.219.362
	Saldo al 31/12/2010	5.350.726
	Variazione	6.868.636

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Per materie prime, sussidiari e merci	512.743	505.029	7.714
Per Servizi	3.188.811	2.872.766	316.045
Per godimento beni di terzi	474.291	554.861	-80.570
Per il personale	1.317.667	1.147.036	170.631

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Ammortamenti e svalutazioni	6.283.983	72.256	6.211.727
Variazioni rimanenze e merci	44.574	-662	45.236
Accantonamenti per rischi	308.310	55.000	253.310
Oneri diversi di gestione	88.983	144.440	-55.457
Totali	12.219.362	5.350.726	6.868.636

Materie prime e di consumo

La composizione della voce in oggetto è dettagliata nell'allegato A.

Costi per servizi

La composizione della voce in oggetto è dettagliata nell'allegato B.

Costi per godimento di beni di terzi

La composizione della voce in oggetto è dettagliata nell'allegato C.

Costi per il personale

La composizione della voce in oggetto è dettagliata nell'allegato D.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati secondo le percentuali previste dal T.U. sulle imposte dirette nel caso di 1° anno di ammortamento ridotte al 50% :

- procedure software aliquota 20%
- costi di pubblicità aliquota 20%
- oneri pluriennali aliquota 20%
- progetto grafico edizione salernitana aliquota 20%
- lavori di ristrutturazione in base alla durata del contratto per 6 anni
- impianti generici aliquota 12%
- macchine ufficio aliquota 20%
- mobili ed arredi aliquota 12%

Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante

Tale voce pari ad euro 6.212.941 si riferisce a :

- per euro 480.269 svalutazione crediti risultanti in bilancio al 31/12/11 non più di esigibilità certa;
- per euro 5.732.672 svalutazione del Credito v/ la Presidenza per il contributo anni 2008/2009/2010/2011

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Accantonamento per rischi

Tale voce si riferisce pari ad euro 308.310 si riferisce a :

- per euro 158.310 all'accantonamento di interessi e sanzioni relativi a contributi e ritenute non ancora versati,
- per euro 150.000 ad un accantonamento relativo ad eventuali cause legali.

Oneri diversi di Gestione

La composizione della voce in oggetto è dettagliata nell'allegato E.

E) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2011	- 20.989
Saldo al 31/12/2010	-114.733
Variazione	93.744

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
Proventi	122	50	72
Altri proventi finanziari	0	0	0
Interessi e oneri finanziari	-21.111	-114.783	93.672
Totali	-20.989	-114.733	93.744

Proventi diversi dai precedenti comprendono i seguenti sottoconti:

Interessi attivi su c/c bancari	<u>122</u>
Totale	122

Interessi ed altri oneri finanziari

Tale voce risulta così composta:

Interessi passivi su c/c	8.874
Interessi passivi fornitori	3.704
Interessi passivi di sconto	2.784
Interessi pass. su finanziamento	<u>5.749</u>
Totale	21.111

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

<u>Rettifiche di valore di attività finanziarie</u>	Saldo al 31/12/2011	0
	Saldo al 31/12/2010	0
	Variazione	0

Finanziamenti effettuati da soci

Non sono stati effettuati versamenti dei soci della società nel corso dell'anno 2011 ai sensi dell'art.19 – bis dell'art. 2427 c.c.

Patrimonio destinati ad uno specifico affare

La società non ha fatto ricorso all'istituto del patrimonio destinato ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 – septies c.c. nel corso dell'anno 2011

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati accesi finanziamenti a fronte di specifici affari sensi dell'art. 2447 – decise c.c. nel corso dell'anno 2011

Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto disposto dall'art. 2427 c.c., al n. 22, al fine di fornire informazioni complementari di carattere patrimoniale, finanziario ed economico relativamente ai beni acquistati in leasing, occorre evidenziare il valore attuale delle rate di canone non scadute.

Occorre inoltre, a tale proposito, determinare l'importo utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo attribuibile a essi, con riferimento all'esercizio. Il citato n. 22 prevede inoltre l'indicazione dell'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

A tale proposito, valga il seguente prospetto:

Prospetto beni in leasing ex art. 2427 c.c. – n. 22

Contratto di leasing	FRAER LEASING	N. 44232
Data di stipula		17/10/2007
Bene locato		IMMOBILE
Data consegna		17/10/2007
Durata del contratto		179 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)		1.500.000,00
Canone anticipato		150.000,00
Canoni successivi (n.60) mensili		10.478,05
Prezzo di riscatto		300.000,00
Valore attuale delle rate di canone non scadute		1.641.190
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio		36.879,71

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	1.387.500,00
Ammortamenti	45.000,00
Rettifiche e riprese di valore	

Contratto di leasing ICREA BANCAIMPRESA	N. 2071110874
Data di stipula	16/11/2007
Bene locato	SISTEMA EDITORIALE
Data consegna	16/11/2007
Durata del contratto	60 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)	184.060,50
Canone anticipato	=====
Canoni successivi (n. 59) mensili	3.387,81
Prezzo di riscatto	1.840,61
Valore attuale delle rate di canone non scadute	35.718,71
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio	2.404,78
Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	92.030,25
Ammortamenti	36.812,10
Rettifiche e riprese di valore	

Contratto di leasing LEASIMPRESA	N.622892/001
Data di stipula	9/03/2005
Bene locato	COMPUTER
Data consegna	09/03/2005
Durata del contratto	36 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)	33.514,20

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Canone anticipato	3.351,42
Canoni successivi (n. 35) mensili	917,67
Prezzo di riscatto	335,14
Valore attuale delle rate di canone non scadute	0
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio	0
Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	3.351,42
Ammortamenti	6.702,84
Rettifiche e riprese di valore	

Contratto di leasing

TELELEASING n. 424931

Data di stipula	31/05/2005
Bene locato	CENTRALINO TELECOM
Data consegna	31/05/05
Durata del contratto	60 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)	29.566,40
Canone anticipato	=====
Canoni successivi (n. 30) bimestrali	1.174,38
Prezzo di riscatto	295,66
Valore attuale delle rate di canone non scadute	0
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio	0
Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	2.956,64
Ammortamenti	5.913,28
Rettifiche e riprese di valore	

Contratto di leasing

TELELEASING n. 440133

Data di stipula	10/11/2006
-----------------	------------

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

Bene locato	PIASTRANUOVO CENTRALINO TELECOM
Data consegna	10/11/06
Durata del contratto	60 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)	11.000,00
Canone anticipato	=====
Canoni successivi (n. 30) bimestrali	435,05
Prezzo di riscatto	110,00
Valore attuale delle rate di canone non scadute	110,00
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio	67,67
Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	3.300,00
Ammortamenti	2.200,00
Rettifiche e riprese di valore	
Contratto di leasing TELELEASING n. 442652	
Data di stipula	05/05/2007
Bene locato	COMPUTER PORTATILI
Data consegna	05/05/07
Durata del contratto	60 MESI
Costo del bene (per l'Istituto)	15.112,50
Canone anticipato	=====
Canoni successivi (n. 30) bimestrali	607,37
Prezzo di riscatto	151,13
Valore attuale delle rate di canone non scadute	1.365,89
Onere finanziario effettivo attribuibile ai canoni riferibili all'esercizio	233,54
Ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	7.556,25

*Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011*

Ammortamenti	3.022,50
Rettifiche e riprese di valore	

<u>Proventi ed oneri straordinari</u>	Saldo al 31/12/2011	14.248
	Saldo al 31/12/2010	-136.242
	Variazione	150.490

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi straordinari	58.163	119.044	-60.881
Oneri straordinari	-43.915	- 255.286	211.371
Totali	14.248	-136.242	150.490

Proventi straordinari

Tale voce risulta così composta:

Sopravvenienze attive 58.163

Le sopravvenienze attive si riferiscono allo storno di passività anni precedenti

Oneri straordinari

Tale voce risulta così composta:

Sopravvenienze passive -43.915

La voce sopravvenienze passive è costituita da rettifiche relative ad esercizi precedenti.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Tale voce si riferisce all'accantonamento dell'imposta IRAP e IRES

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Il presente bilancio si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, indica una perdita netta di euro 6.619.717 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle scritture contabili.

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

Allegati

- A) Dettaglio dei costi per materie prime;
- B) Dettaglio dei costi per servizi;
- C) Dettaglio dei costi per godimento beni di terzi;
- D) Dettaglio dei costi del personale;
- E) Dettaglio dei costi per oneri diversi di gestione.

L'Amministratore Unico

Io sottoscritto Salvatore Santoro Amm.re Unico dichiaro ai sensi e per gli effetti dell' art. 47 D.P.R. 445/2000 che la presente copia informatica è conforme all'originale depositato presso la società Imposta di bollo assolta in modo virtuale Tramite la C.C.I.A.A. di Roma autorizzata con provvedimento prot. N° 38220/80 bis del 22/01/2001 Ministero delle Finanze Dip.- Entrate - Ufficio delle Entrate di Roma

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

ALLEGATO "A"
COSTI DELLA PRODUZIONE

PER MATERIE PRIME

Acquisto di carta	489.006,92
combustibili	5.227,51
cancelleria	16.356,32
Materiale da consumo	2.151,99
	512.742,74

ALLEGATO "B"
COSTI DELLA PRODUZIONE

PER SERVIZI

Stampa	895.558,57
Prestazioni grafiche	60.000,00
Consegne e spedizioni	362,92
spese di trasporto trasp.per distr.ne	129.998,56
Assistenza e manutenzione	13.066,99
Energia elettrica	16.554,80
costo per cambio merce	55.988,26
Compensi legali e notarili	42.424,80
COCOCO	229.301,70
Inps cococo	17.714,94
Consulenze varie	89.165,17

ALLEGATO "C"
COSTI DELLA PRODUZIONE

GODIMENTO BENI DI TERZI

Diritti di autore	81.184,31
Noleggi	3.137,00
Affitti Passivi	4.632,00
Canoni di Leasing	6.371,24
Canoni di leasing immobile	141.835,18
Canoni di leasing sistema editoriale	45.768,69
Affitto di Azienda	191.362,72
	474.291,14

ALLEGATO "D "

COSTO DELLA PRODUZIONE

PERSONALE

Stipendi	967.881,66
Oneri ociali INPS	38.732,44
INPGI	173.816,20
CASAGIT	6.581,33
FONDO CASELLA	29.697,63

Edizioni del Roma Soc. Coop. A.r.l.
Nota Integrativa al 31.12.2011

Consulenze editoriali	17.400,00
servizi di agenzie	56.177,12
Spese telefoniche	80.513,65
Telefoniche da ribaltare	11.445,93
Spedizioni celeri	1.408,50
Postali	523,32
Acqua - gas	722,89
Servizi fotografici	36.000,00
Collaborazioni occasionali	45.000,00
Pulizia uffici	16.560,00
servizi editoriali e redazionali	570.000,00
compenso distribuzione	
distrib.vari	60.141,71
mance e regalie	2.159,50
Abbonamenti a canali digitali	811,05
costi indeducibili	3.313,45
erogazioni liberali e beneficenza	222,00
Pedaggi e posteggi	10.039,95
Spese non documentate	65.605,71
Viaggi e trasferte	11.150,11
spese alberghi e ristoranti	14.164,44
Spese taxi	2.827,35
servizi di terzi	100,00
Spese di rappresentanza	37.918,07
Spese condominiali	5.295,00
Spese di rilegatura	1.312,39
Assicurazione e fidejussioni	4.210,88
contr.rete vendita ed ex rivenditori	18.553,83
aggio su vendite	552.317,94
spese per sponsorizzazione	5.717,50
Costo di locandinaggio	496,80
quote associative	165,00
Spese bancarie	6.400,53
	3.188.811,33

INAIL	551,83
Accantonamento TFR	99.161,29
Acc..to f.do prev.za complementare	1.244,76
altri costi del personale	
rimborsi a pie di lista	
	1.317.667,14

ALLEGATO " E "
COSTO DELLA PRODUZIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Giornali riviste e pubblicazioni	9.549,00
Perdite su crediti	15.315,71
Iva su tirature	50.520,75
adempimenti societari	1.126,98
valori bollati	7.007,54
arrotondamenti passivi	63,17
altre spese di gestione	100,00
tasse indeducibili	4.794,70
Tasse deducibili	506,00
	88.983,31