NOVA S.r.l.

Società Unipersonale

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005

Denominazione sociale: NOVA S.r.l.

Capitale sociale: Euro 10.000,00 interamente versato

Sede sociale: *Via Giovanni da Verrazano, 15 - Novara*

Società coordinata e diretta da De Agostini S.p.A. *Sede legale***:** Via G. da Verrazano, 15 NOVARA

Società con Socio Unico.

Amministratore Unico Paolo Ceretti

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005
redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/2005
(A)	CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti	
(B)	IMMOBILIZZAZIONI	
I -	Immobilizzazioni immateriali	
	- costo storico	-
	- ammortamenti	-
**	Totale Immobilizzazioni immateriali	-
II -	Immobilizzazioni materiali	
	- costo storico	-
	- ammortamenti	-
**	Totale Immobilizzazioni materiali	-
III -	Immobilizzazioni finanziarie	-
***	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-
(C)	ATTIVO CIRCOLANTE	
I -	Rimanenze	
II -	Crediti	
	Totale crediti esigibili entro esercizio successivo	219
	Totale crediti esigibili oltre esercizio successivo	-
**	Totale Crediti	219
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
IV -	Disponibilità liquide	6.832
***	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.051
(D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	-
	TOTALE ATTIVO	7.051

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO		31/12/2005
(A)	PATRIMONIO NETTO	
I -	Capitale	10.000
II -	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	
III -	Riserva di rivalutazione	
IV -	Riserva Legale	
V -	Riserve statutarie	
VI -	Riserva per azioni proprie in portafoglio	
VII -	Altre riserve	
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	-
IX -	Utili (perdite) dell'esercizio	(2.949)
***	PATRIMONIO NETTO COMPLESSIVO	7.051
(B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	
(C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
(D)	DEBITI	
	Totale debiti esigibili entro esercizio successivo	-
	Totale debiti esigibili oltre esercizio successivo	
***	TOTALE DEBITI	-
(E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
	TOTALE PASSIVO	7.051

CONTO ECONOMICO

		31/12/2005
(A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
2.	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione; semilavorati e finiti	
3.	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5.	Altri ricavi e proventi:	
	- vari	
	- contributi in conto esercizio	
***	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-
(B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
7.	Per servizi	2.851
8.	Per godimento di beni di terzi	
9.	Per il personale:	
	a) salari e stipendi	
	b) oneri sociali	
	c) trattamento di fine rapporto	
	d) trattamento di quiescienza e simili	
	e) altri costi	
	Totale Costi del personale	-
10.	Ammortamento e svalutazioni	
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
	Totale Ammortamenti e svalutazioni	-
11.	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12.	Accantonamento per rischi	
13.	Altri accantonamenti	
14.	Oneri diversi di gestione	347
***	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.198
***	DIFFERENZA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	(3.198)
(C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15.	Proventi da partecipazioni	
	a) imprese controllate	
	b) imprese collegate	
	c) altre imprese	

	CONTO ECONOMICO (segue)	31/12/2005
16.	Altri proventi finanziari	
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
	- imprese controllate e collegate	
	- imprese controllanti	
	- altre imprese	
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d) proventi diversi dai precedenti	
	- da imprese controllate e collegate	
	- da imprese controllanti	
	- da altre imprese	41
17.	Interessi e altri oneri finanziari	
	- verso imprese controllate e collegate	
	- verso imprese controllanti	
	- verso altre imprese	
17bis.	Utili e perdite su cambi	
***	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	41
(D)	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' 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	
19.	Svalutazioni:	
	a) di partecipazioni	
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
***	TOTALE DELLE RETTIFICHE	-
(E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20.	Proventi	
	- plusvalenze da alienazioni	
	- altri proventi	
21.	Oneri straordinari	
	- minusvalenze da alienazioni	
	- imposte relative a periodi precedenti	-
	- oneri straordinari diversi	
***	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-
	TOTALE COMPRESE LE PARTITE STRAORDINARIE	(3.157)
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio	208
23.	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(2.949)

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005
redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.

Signori Soci,

il bilancio della Vostra Società al 31 dicembre 2005, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, chiude questo primo esercizio sociale con una perdita netta pari ad Euro 2.949, conseguente principalmente ai costi di costituzione sostenuti nel periodo.

La Società è stata infatti costituita in data 27 giugno 2005, in forma di società a responsabilità limitata, con un capitale sociale interamente sottoscritto e versato dall'Unico Socio per Euro 10.000.

La Società ha per oggetto esclusivo, non nei confronti del pubblico, l'assunzione di partecipazioni in imprese, società ed enti, in particolare nei confronti di società controllate, controllanti o collegate ai sensi dell'art. 2359 del Codice Civile nonché facenti parte del medesimo gruppo (controllate da una medesima controllante).

Si precisa che al 31 dicembre 2005 la Società non ha ancora iniziato l'attività.

In data 29 giugno 2005 la Società ha aderito al consolidato fiscale nazionale del Gruppo De Agostini. Tale opzione è stata esercitata congiuntamente dalla Società e dalla Capogruppo De Agostini S.p.A., mediante sottoscrizione del "Regolamento di partecipazione al consolidato fiscale nazionale per le società del Gruppo De Agostini" e comunicazione dell'opzione all'Amministrazione finanziaria secondo modalità e termini di legge. L'opzione è irrevocabile per tre esercizi, a meno che non vengano meno i requisiti per l'applicazione del regime.

Il consolidato fiscale nazionale è un nuovo istituto introdotto dalla riforma fiscale (D.Lgs. 12 dicembre 2003 n. 344 e D.M. 9 giugno 2004) che offre ai gruppi di società residenti in Italia l'opportunità di ottimizzazione della tassazione.

PRINCIPI GENERALI

La presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2005, è stata redatta in conformità alle disposizioni di legge ed in particolare all'art. 2427 del Codice Civile.

L'esposizione delle voci di bilancio è conforme agli schemi indicati dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2005 sono stati osservati i principi previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile. I più significativi criteri di valutazione adottati, in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile, sono di seguito esposti.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale, che, nel caso dei servizi, riflette il periodo di effettuazione della prestazione.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sono iscritte in bilancio in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti e tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Il relativo importo è trasferito alla Controllante, nell'ambito del consolidato fiscale nazionale, rilevando il corrispondente importo a debito verso De Agostini S.p.A.

In caso di imponibili negativi si procede alla iscrizione del provento su tali perdite e del relativo credito verso la Controllante, solo in caso di verificata capienza da parte del consolidato fiscale nazionale.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore contabile delle attività e passività ed il corrispondente valore attribuito ai fini fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in bilancio quando vi è la ragionevole certezza del loro realizzo, tramite adeguati redditi imponibili negli esercizi in cui le differenze temporanee deducibili si riverseranno.

Il beneficio fiscale connesso alle perdite riportabili a nuovo non trasferite alla Controllante è iscritto in bilancio solo quando sussistono, contemporaneamente, le seguenti condizioni:

- esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria;
- le perdite in oggetto derivano da circostanze ben identificate ed è ragionevolmente certo che tali circostanze non si ripeteranno.

Valuta di conto

La nota integrativa è redatta in unità di Euro.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE 7.051

Crediti 219

Il saldo al 31 dicembre 2005, interamente esigibile nell'esercizio successivo, è dettagliato nella tabella sotto riportata:

	31/12/2005
Crediti tributari verso controllante	208
Crediti verso Erario per ritenute d'acconto su interessi attivi	11
Totale	**219**

I crediti tributari verso controllante sono costituiti dal credito verso De Agostini S.p.A. derivante dal provento per la cessione della perdita fiscale dell'esercizio 2005, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale nazionale.

Disponibilità liquide 6.832

Tale raggruppamento comprende la disponibilità sul conto corrente bancario aperto presso la Banca di Roma – sede di Novara, il cui saldo contabile al 31 dicembre 2005 è stato debitamente riconciliato.

La Società non gestisce la cassa contanti.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO 7.051

Di seguito viene fornita la movimentazione delle poste componenti il patrimonio netto, che evidenzia una perdita netta d'esercizio per complessive Euro 2.948,43:

	Capitale sociale	Utile (Perdita) dell'esercizio	Totale
Costituzione in data 27 giugno 2005	10.000		10.000
Perdita d'esercizio 2005	-	(2.949)	(2.949)
Totale	**10.000**	**(2.949)**	**7.051**

Il capitale sociale al 31 dicembre 2005 risulta interamente sottoscritto e versato dall'Unico Socio De Agostini S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, comma 7bis, nella tabella sotto riportata si evidenzia la possibilità di utilizzazione delle poste che compongono il patrimonio netto; come suggerito dal documento O.I.C. n. 1, la disponibilità delle riserve viene codificata sulla base delle prime tre lettere dell'alfabeto, come segue:

A) Non disponibili: vietato qualsiasi utilizzo;

B) Disponibili: utilizzabili per copertura perdite ed aumento capitale sociale, ma non distribuibili ai soci;

C) Disponibili: utilizzabili per copertura perdite, aumento di capitale sociale e distribuzione ai soci.

Natura / Descrizione	**Importo**	**Possibilità di utilizzazione**	**Quota disponibile**
Capitale sociale	10.000	A	-
Riserve di capitale			
Riserve di utili			
Totale	**10.000**		**-**
Quota distribuibile			**-**

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

COSTI DELLA PRODUZIONE 3.198

Costi per servizi 2.851

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto:

	31/12/2005
Consulenze	2.758
Costi per servizi bancari	92
Costi per servizi postali	1
Totale	**2.851**

Oneri diversi di gestione 347

La voce è quasi interamente costituita (Euro 310) dall'imposta pagata in sede di costituzione per la vidimazione dei libri sociali obbligatori.

PROVENTI FINANZIARI 41

I proventi finanziari dell'esercizio, integralmente imputati a conto economico, si riferiscono interamente ad interessi attivi bancari maturati sul conto corrente Banca di Roma già citato.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO 208

L'importo di Euro 208 rappresenta il provento contabilizzato in conseguenza del trasferimento della perdita fiscale d'esercizio alla Controllante De Agostini S.p.A., a seguito dell'adesione al consolidato fiscale nazionale di Gruppo.

Si precisa che nell'esercizio non sono state iscritte imposte né differite né anticipate, non ricorrendone i presupposti.

La differenza tra l'onere di imposta iscritto a bilancio e l'onere di imposta teorico che risulterebbe applicando all'utile prima delle imposte l'aliquota ordinaria del 37,25%, è dovuta principalmente alle consulenze pagate in sede di costituzione, interamente non deducibili in mancanza di ricavi.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli amministratori

Si precisa che l'amministratore unico non percepisce compensi per l'attività svolta.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, secondo comma, n. 1) del Codice Civile, si precisa che, nel corso dell'esercizio, la Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con società controllanti

La Società non possiede azioni o quote di società controllanti né ha effettuato operazioni di acquisto o di vendita di partecipazioni in società controllanti nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente.

Ai sensi dell'art. 2497 sexies del Codice Civile in tema di informativa contabile sull'attività di direzione e coordinamento, si è provveduto ad esporre un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della Controllante De Agostini S.p.A. che esercita l'attività di coordinamento e controllo (in migliaia di Euro):

CONTO ECONOMICO	2004
Valore della produzione	6.840.249
Costi della produzione	(38.552.816)
Proventi ed oneri finanziari	41.492.786
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi ed oneri straordinari	44.332.038
Imposte dell'esercizio	11.700.517
Utile netto	65.812.774

STATO PATRIMONIALE	2004
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
Immobilizzazioni	1.014.312.380
Attivo circolante	70.985.779
Ratei e risconti	274.703
Patrimonio netto	(181.682.691)
Fondi per rischi ed oneri	(3.276.673)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(1.693.606)
Debiti	(898.341.197)
Ratei e risconti	(578.695)

Trattamento dei dati personali

Il D.Lgs. n. 196 del 30 giugno del 2003 dispone all'articolo 34 che, nel caso di trattamento di dati personali effettuato con strumenti elettronici è obbligatorio adottare, nei modi previsti dal disciplinare tecnico contenuto nell'allegato B della legge, determinate misure di sicurezza tra cui, alla lettera g, la "tenuta di un aggiornato Documento Programmatico sulla Sicurezza" (DPS).

Il DPS è il documento in cui, sulla base dell'analisi dei rischi, della distribuzione dei compiti e delle responsabilità nell'ambito delle strutture preposte all'elaborazione dei dati stessi, sono descritte le misure di sicurezza tecniche ed organizzative attuate per garantire, nel rispetto della legge, la tutela dei dati personali sia dal punto di vista della loro corretta conservazione sia sotto il profilo della loro corretta gestione.

In ottemperanza a quanto specificato nel predetto D.Lgs., la Controllante De Agostini S.p.A. ha revisionato ed aggiornato il DPS già redatto nel corso degli anni precedenti.

_____

Signori Soci,

il presente Bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile e composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto alla sua approvazione e Vi propongo di coprire la perdita d'esercizio di complessivi Euro 2.948,43 utilizzando il versamento soci di pari importo già effettuato a tale scopo.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dr. Paolo Ceretti)