



## **A.F.V.G. SECURITY S.R.L.**

Sede legale in Via Aquileia 46 RONCHI DEI LEGIONARI (GO)  
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v. - Reg. Imp. 01035530318, Rea 66077

# **BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012**

Assemblea dei Soci del 29 aprile 2013

## INDICE

---

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2012	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 6

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

---

Sergio DRESSI Presidente

Paolo STRADI Vice Presidente

Quirico COSSU Consigliere delegato

Carlo MUSET Consigliere

**SOCIO UNICO**

---

	QUOTE	PERCENTUALE
AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA S.p.A	100	100 %
Totale	100	100 %

**A.F.V.G. SECURITY S.R.L. CON UNICO**

Società unipersonale

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2012**

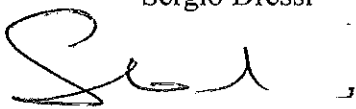
<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
	<i>I. Immateriali</i>	90.023	90.023
	- (Ammortamenti)	74.689	67.819
	- (Svalutazioni)		
		15.334	22.204
	<i>II. Materiali</i>	14.591	13.298
	- (Ammortamenti)	11.936	11.297
	- (Svalutazioni)		
		<u>2.655</u>	<u>2.001</u>
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>17.989</b>	<b>24.205</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	396.744	451.841
	- oltre 12 mesi	<u>27.584</u>	
		424.328	451.841
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	34.913	6.481
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>459.241</b>	<b>458.322</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>3.501</b>	<b>2.145</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>480.731</b>	<b>484.672</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale		100.000	100.000
IV. Riserva legale		2.752	2.653
VII. Altre riserve		1	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		22.215	20.324
IX. Utile d'esercizio			1.990
IX. Perdita d'esercizio		( 12.727)	
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>112.241</b>	<b>124.967</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>203.723</b>	<b>179.790</b>
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	163.617		179.090
- oltre 12 mesi			
		<u>163.617</u>	<u>179.090</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>1.150</b>	<b>825</b>
<b>Totale passivo</b>		<b>480.731</b>	<b>484.672</b>
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.009.260	954.605
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	10.685		6.153
- contributi in conto esercizio	1.780		10.688
		<u>12.465</u>	<u>16.841</u>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>1.021.725</b>	<b>971.446</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		23.692	21.150
7) Per servizi		258.185	190.789
8) Per godimento di beni di terzi		2.947	2.346
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	531.455		505.230
b) Oneri sociali	171.815		163.067
c) Trattamento di fine rapporto	42.461		42.950
		<u>745.731</u>	<u>711.247</u>

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.870	6.870
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	638	707
			<u>7.508</u>
			<u>7.577</u>
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>			
			2.448
<i>Totale costi della produzione</i>			
			<u>1.040.511</u>
			<u>934.190</u>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>			
			<b>(18.786)</b>
			<b>37.256</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	4	2
		<u>4</u>	<u>2</u>
			<u>2</u>
			<u>2</u>
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	26	5
		<u>26</u>	<u>5</u>
			<u>5</u>
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>			
			<b>(22)</b>
			<b>(3)</b>
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
<i>20) Proventi:</i>			
	- plusvalenze da alienazioni		
	- varie	27.593	586
		<u>27.593</u>	<u>586</u>
			<u>586</u>
<i>21) Oneri:</i>			
	- minusvalenze da alienazioni		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie	9.174	3.238
		<u>9.174</u>	<u>3.238</u>
			<u>3.238</u>
<i>Totale delle partite straordinarie</i>			
			<b>18.419</b>
			<b>(2.652)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>			
			<b>(389)</b>
			<b>34.601</b>

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	23.393		33.022
b) Imposte differite (anticipate)	(11.055)		(411)
		<hr/>	<hr/>
		12.338	32.611
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(12.727)	1.990

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sergio Dressi



---

**A.F.V.G. SECURITY S.R.L.**  
Società unipersonale

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) - Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**

**Premessa**

**Attività svolte**

La vostra società opera nel settore dei servizi di controllo dei passeggeri in transito, dei bagagli a seguito e di stiva, merce e posta, come previsti dal D.M. n. 85/1999 art. 2 e s.m.i..

Il personale dipendente, opportunamente formato e preventivamente autorizzato, svolge inoltre i servizi di cui all'art. 3 del succitato Decreto Ministeriale quali:

- guardia e controllo aeromobili in sosta;
- trasporto e custodia di armi da e per gli aeromobili;
- ispezioni agli aeromobili.

Infine, il personale dipendente svolge attività di vigilanza a carattere preventivo sulle infrastrutture aeroportuali e parcheggi annessi, in sintonia con le forze di polizia presenti presso l'aeroporto.

**Criteri di formazione**

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

Si precisa che ai fini di offrire una più chiara esposizione dei dati di bilancio, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le voci con saldo uguale a zero.

Tutti gli importi riportati nel presente bilancio sono espressi in Euro.



## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Infine, la valutazione che tiene conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento

I costi di impianto e di ampliamento e di avviamento, acquisiti a titolo oneroso e iscritti nell'attivo per un importo pari al costo, risultano completamente ammortizzati.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote corrispondono con quelle fiscali previste dal D.M. 31/12/1989:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. La voce tiene conto del debito della Società, al netto dei versamenti effettuati a soggetti terzi, così come previsto dalla Legge n° 296 del 27/12/2006.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Dati sull'occupazione**

Alla data del 31/12/2012 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto da 29 unità, mentre il personale medio annuo è stato pari a 28,72 U.L.A. (unità lavorative annue).

Detto personale è esclusivamente operativo in quanto per la gestione amministrativa e del personale, la Società si avvale della struttura della controllante Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. o di consulenti esterni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Impiegati	29	30	(1)
	29	30	(1)

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.334	22.204	(6.870)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Concessioni, licenze, marchi	22.204			6.870	15.334
	22.204			6.8706	15.334

Tale voce accoglie le licenze acquistate dalla Società lo scorso esercizio per il programma gestionale paghe e presenze. Non vi sono state nuove acquisizioni nel corso dell'esercizio.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.655	2.001	654

## Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	13.299
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.298)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>2.001</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.293
Ammortamenti dell'esercizio	(638)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>2.655</b>

Tale voce ha registrato, nel corso dell'esercizio, un incremento pari ad Euro 303 per l'acquisto di mobili d'ufficio mentre Euro 990 sono relativi ad una macchina fotocopiatrice. Tale voce è stata rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

## C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
424.328	451.841	(27.513)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	342.095			342.095
Per crediti tributari	40.531	27.584		68.115
Per imposte anticipate	12.204			12.204
Verso altri	1.914			1.914
	<b>396.744</b>	<b>27.584</b>		<b>424.328</b>

I crediti verso controllanti si riferiscono principalmente ai corrispettivi dovuti alla società dall'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. per il servizio di sicurezza svolto in base al D.M. n. 85/1999. Per quanto concerne gli obblighi di cui all'Art. 2427 C.C. numero 22-ter), si ribadisce l'inesistenza di "Accordi fuori bilancio", mentre e per quanto concerne le caratteristiche e tipologia delle operazioni poste in atto con le "Parti Correlate" di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, comunque concluse a "condizioni di mercato".

I crediti tributari accolgono il saldo IVA al 31/12/2012 per Euro 30.519 e l'IRES pagata in acconto per Euro 9.772. Le imposte anticipate si riferiscono ad IRES anticipata sui compensi amministratori del 2012 liquidati nei primi mesi del 2013 per Euro 1.951 e alla perdita fiscale registrata nel esercizio per Euro 10.253, come melio specificato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

Tra i crediti tributari 'oltre i 12 mesi' è stato iscritto il credito I.R.E.S. di cui all'istanza presentata dalla Società in data 23/1/2013 ex D.L. n. 201/2011, come illustrato anche nella sezione E) Proventi ed Oneri straordinari della presente Nota Integrativa.

Il credito "Verso altri" è composto, nel dettaglio, dalle seguenti voci:

- Arrotondamenti salari e stipendi	25
- Cauzioni Telecom	103
- Contr. Di stabilizzazione L.R. n° 18/2005	1.780

Ai sensi dell'art. 2427 n° 6 del C.C. si specifica i crediti sono collocati interamente all'interno del territorio nazionale.

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	34.913	6.481	28.432
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	
Depositi bancari e postali	33.800	3.766	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.113	2.715	
Arrotondamento			
	<b>34.913</b>	<b>6.481</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.501	2.145	1.356

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La voce si riferisce al premio assicurativo della polizza infortuni, e della polizza RC auto per la parte di competenza dell'esercizio 2013.

## Passività

**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2012 112.241	Saldo al 31/12/2011 124.967	Variazioni (12.727)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>
Capitale	100.000		
Riserva legale	2.653	99	
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro		1	
Utili (perdite) portati a nuovo	20.324	1.890	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.990		(12.727)
<b>Totale</b>	<b>124.967</b>	<b>1.990</b>	<b>(12.727)</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto negli ultimi tre esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili (Perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2009	100.000	2.396	23.995		126.391
Risultato dell'esercizio				5.137	5.137
Destinazione del risultato dell'esercizio		257	4.880	(5.137)	
All'inizio dell'esercizio 2010	100.000	2.653	28.875		131.528
Risultato dell'esercizio				(8.850)	(8.850)
Destinazione del risultato dell'esercizio			(8.850)	8.850	
All'inizio dell'esercizio 2011	100.000	2.653	20.324		122.977
Risultato dell'esercizio				1.990	1.990
Destinazione del risultato dell'esercizio		100	1.890	(1.990)	
All'inizio dell'esercizio 2012	100.000	2.752	22.215		124.967
Risultato dell'esercizio				(12.727)	(12.727)

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100	1.000
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>1.000</b>

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
203.723	179.790	23.933

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	179.790	39.412	15.479	203.723

Il Fondo T.F.R. è stato determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C. pertanto gli incrementi sono determinati dall'accantonamento dell'anno, nonché dalla rivalutazione del Fondo esistente l'anno precedente e i decrementi dagli utilizzi per esodi.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
163.617	179.090	(15.473)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	27.200			27.200
Debiti verso controllanti	18.599			18.599
Debiti tributari	12.321			12.321
Debiti verso istituti di previdenza	26.715			26.715
Altri debiti	78.782			78.782
	<b>163.617</b>			<b>163.617</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Le fatture da ricevere al 31/12/2012 ammontano ad Euro 27.055 e si riferiscono principalmente al corrispettivo dovuto alla società che elabora le paghe, ai corrispettivi dovuti ad Enac per il rinnovo dei tesserini delle guardie giurate oltre che alle fatture per le visite mediche del personale dipendente.

Nella voce "Debiti verso controllanti" sono iscritti i debiti della Società verso l'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. per il servizio di consulenza amministrativa, come da contratto in essere tra le parti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

- IRAP	pari ad Euro	143
- Imposta sost. su rival. TFR	pari ad Euro	77
- Debiti v/o l'Erario per rit.d'imposta	pari ad Euro	12.101

I "Debiti verso istituti di previdenza" comprendono i debiti per INPS, INAIL interamente saldati alla data della redazione del presente bilancio.

Nella voce "Altri Debiti" le poste più consistenti sono rappresentate dai debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie non godute, 14<sup>a</sup> mensilità maturata (Euro 71.868) e da debiti verso amministratori per competenze da liquidare (Euro 4.921).

Al 31/12/2012 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.150	825	325

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si riferiscono principalmente al conguaglio del premio assicurativo sulla polizza infortuni per la parte di competenza dell'esercizio. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.021.725	971.446	50.279

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.009.260	954.605	54.655
Altri ricavi e proventi	12.465	16.841	(4.376)
	<b>1.021.725</b>	<b>971.446</b>	<b>50.279</b>



I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività effettivamente svolte. L'incremento che tale voce ha fatto registrare rispetto all'esercizio precedente è da imputare all'effettivo aumento delle ore di servizio prestate dalle guardie giurate rispetto all'anno precedente conseguente ad una maggiore intensità dei servizi medesimi, nonché all'incremento del traffico passeggeri passato a 882.146 unità contro 859.547 del 2011.

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

- Canone noleggio software paghe	Euro	10.270
- Rimborsi Inail	Euro	414
- Abbuoni e arrotondamenti	Euro	1
- Contrib.stabilizzazione L.R. 18/05	Euro	1.780

I contributi sopra esposti, si riferiscono alla stabilizzazione di personale dipendente con la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a indeterminato.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.040.511	934.190	106.321

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.692	21.150	2.542
Servizi	258.185	190.789	67.396
Godimento di beni di terzi	2.947	2.346	601
Salari e stipendi	531.455	505.230	26.225
Oneri sociali	171.815	163.067	8.748
Trattamento di fine rapporto	42.461	42.950	(489)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.870	6.870	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	638	707	(69)
Oneri diversi di gestione	2.448	1.081	1.367
	<b>1.040.511</b>	<b>934.190</b>	<b>106.321</b>

## Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e Costi per servizi

I "Costi per materie di consumo" riguardano principalmente materiale di manutenzione (Euro 3.263), altri materiali di consumo (Euro 4.469), vestiario e dotazioni per il personale dipendente (Euro 14.673).

Tra i costi per "Servizi" le voci più rilevanti sono le seguenti:

- Consulenze tecniche	Euro	72.115
- Compensi amministratori	Euro	76.683
- Consulenze legali ed amministrative	Euro	35.500
- Servizio mensa	Euro	32.269
- Altri costi del personale	Euro	13.092
- Formazione professionale	Euro	13.235
- Assicurazioni	Euro	2.700

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente assunto, ivi inclusi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. A tal proposito si precisa che il numero dei dipendenti medio annuo è stato pari a 28,75 U.L.A. (Unità lavorative annue).

**Ammortamento delle immobilizzazioni**

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo le percentuali specificate nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

**Oneri diversi di gestione**

In questa voce sono ricomprese, la tassa per i diritti camerali, la tassa di vidimazione dei libri sociali, la tassa di circolazione dell'autovettura ed altri oneri residuali.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2012 (22)	Saldo al 31/12/2011 (3)	Variazioni (19)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	4 (26)	2 (5)	2 (21)
Utili (perdite) su cambi	(22)	(3)	(19)

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
18.419	(2.652)	21.071

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	27.593	Varie	586
Totale proventi	27.593	Totale proventi	586
Varie	(9.174)	Varie	(3.238)
Totale oneri	(9.174)	Totale oneri	(3.238)
	<b>18.419</b>		<b>(2.652)</b>

Tra i proventi straordinari la sopravvenienza attiva rilevata si riferisce a al credito di imposta IRES come da istanza di rimborso presentata dalla società in data 23/01/2013 ex D.L. n. 201/2011.

Gli oneri straordinari riguardano principalmente oneri per imposte relative ad esercizi come da cartella esattoriale di Equitalia pervenuta nel mese di dicembre.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
12.338	32.611	(20.273)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<b>Imposte</b>			
Imposte correnti:	<b>23.393</b>	<b>33.022</b>	<b>(9.629)</b>
IRES		9.772	(9.772)
IRAP	23.393	23.250	143
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	<b>(11.055)</b>	<b>(411)</b>	<b>(10.644)</b>
IRES	(11.055)	(411)	(10.644)
IRAP			
	<b>12.338</b>	<b>32.611</b>	<b>(20.273)</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(18.786)	
Costi del personale	745.731	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap	(2.194)	
Costi non rilevanti ai fini Irap	77.236	
Deduzioni INAIL	(17.018)	
Reddito imponibile IRAP	784.978	
IRAP corrente per l'esercizio (aliquota 2,98%)		23.393

Nel calcolo dell'I.R.A.P. sono state recepite le modifiche apportate al D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 con Legge 24/12/2007 n. 244 (Finanziaria 2008), oltre all'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 che ha consentito la riduzione dell'aliquota al 2,98%.

**Determinazione dell'imponibile IRES**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(389)	
Variazioni in aumento	17.507	
Variazioni in diminuzione	37.671	
<b>Reddito imponibile IRES</b>	<b>(37.282)</b>	
<b>IRES corrente per l'esercizio (aliquota 27,5%)</b>		<b>0</b>

Per quanto previsto nel punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono rappresentate dalle competenze dei Consiglieri di Amministrazione di competenza 2012 liquidate l'esercizio successivo pari ad € 7.093 e la perdita fiscale pari ad € 37.282.

**Conclusioni**

Il presente bilancio, 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.

A seguito delle risultanze del conto economico, si determina una perdita di Euro 12.727 che si propone di riportare a nuovo nell'esercizio successivo.

Ronchi dei Legionari, 27 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sergio Dressi

