



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 2013

Assemblea dei Soci del 24 aprile 2014

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2013	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 6

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sergio DRESSI Presidente

Paolo STRADI Vice Presidente

Carlo MUNET 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 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	90.023	90.023
- (Ammortamenti)	81.559	74.689
- (Svalutazioni)		
	8.464	15.334
<i>II. Materiali</i>	18.865	14.591
- (Ammortamenti)	13.001	11.936
- (Svalutazioni)		
	<u>5.864</u>	<u>2.655</u>
Totale Immobilizzazioni	14.328	17.989
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	430.643	396.744
- oltre 12 mesi	<u>27.584</u>	<u>27.584</u>
	458.227	424.328
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	12.603	34.913
Totale attivo circolante	470.830	459.241
D) Ratei e risconti	2.947	3.501
Totale attivo	488.105	480.731


Stato patrimoniale passivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		100.000	100.000
IV. Riserva legale		2.752	2.752
VII. Altre riserve		(1)	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		9.488	22.215
IX. Utile d'esercizio			
IX. Perdita d'esercizio		(20.556)	(12.727)
Totale patrimonio netto		91.683	112.241
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		210.441	203.723
D) Debiti			
- entro 12 mesi	184.878		163.617
- oltre 12 mesi			
		<u>184.878</u>	<u>163.617</u>
E) Ratei e risconti		1.103	1.150
Totale passivo		488.105	480.731

Conto economico		31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.026.025	1.009.260
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	10.216		10.685
- contributi in conto esercizio			1.780
		<u>10.216</u>	<u>12.465</u>
Totale valore della produzione		1.036.241	1.021.725
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.921	23.692
7) Per servizi		220.786	258.185
8) Per godimento di beni di terzi		3.512	2.947
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	569.603		531.455
b) Oneri sociali	184.166		171.815
c) Trattamento di fine rapporto	43.880		42.461
		<u>797.649</u>	<u>745.731</u>

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.870	6.870
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.065	638
			<u>7.935</u>
			<u>7.508</u>
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>			
		1.570	2.448
Totale costi della produzione			1.043.373
			1.040.511
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			(7.132)
			(18.786)
C)	Proventi e oneri finanziari		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
d) proventi diversi dai precedenti:			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	5	4
			<u>4</u>
			<u>5</u>
			<u>4</u>
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri		26
			<u>26</u>
Totale proventi e oneri finanziari			5
			(22)
E)	Proventi e oneri straordinari		
<i>20) Proventi:</i>			
	- plusvalenze da alienazioni		
	- varie	4.788	27.593
			<u>27.593</u>
		4.788	<u>27.593</u>
<i>21) Oneri:</i>			
	- minusvalenze da alienazioni		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie		9.174
			<u>9.174</u>
Totale delle partite straordinarie			4.788
			18.419
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			(2.339)
			(389)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	25.342		23.393
b) Imposte differite (anticipate)	(7.125)		(11.055)
	<hr/>	18.217	<hr/>
			12.338
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(20.556)	(12.727)

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 31/12/2013

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 dall'art. 2 del D.M. n. 85/1999 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.

Il personale dipendente può inoltre svolgere attività di vigilanza a carattere preventivo sulle infrastrutture aeroportuali e parcheggi annessi, in sintonia con le forze di polizia presenti presso l'aeroporto.

A partire dal 5 novembre 2013, con Ordinanza dell'E.N.A.C. – D.C.A. n. 129/2013, alla Società è stata ordinata, in via sperimentale e per un periodo provvisorio di 90 giorni, anche l'esecuzione dell'attività di presidio e controllo del varco carraio, in precedenza gestito dalla Guardia di Finanza e dalle forze di Polizia presenti in Aeroporto. Tale maggiore impegno si riflette, come meglio specificato nella sezione della presente Nota integrativa dedicata al "Valore della Produzione", in un aumento di ore lavorate e di personale impiegato rispetto all'esercizio precedente.

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 31/12/2013 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).

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 rettificate 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 software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 attese 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 determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. 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.

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 31/12/2013 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto da 32 unità, mentre il personale medio annuo è stato pari a 28,28 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. nonché di consulenti esterni.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Impiegati	32	29	4
	32	29	4

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.464	15.334	(6.870)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Concessioni, licenze, marchi	15.334			6.870	8.464
	15.334			6.870	8.464

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.864	2.655	3.209

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	14.592
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.935)
Saldo al 31/12/2012	2.655
Acquisizione dell'esercizio	4.274
Ammortamenti dell'esercizio	(1.065)
Saldo al 31/12/2013	5.864

Tale voce ha registrato, nel corso dell'esercizio, un incremento complessivo di Euro 4.274 di cui Euro 2.948 si riferiscono all'acquisto di mobili d'ufficio, mentre Euro 1.326 sono relativi all'acquisto di due PC. Tale voce è stata rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
458.227	424.328	33.899

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	377.846			342.095
Per crediti tributari	28.823	27.584		68.115
Per imposte anticipate	19.329			12.204
Verso altri	4.645			1.914
	430.643	27.584		458.227

I crediti verso controllanti si riferiscono 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". Si precisa inoltre che le operazioni poste in atto con le "Parti Correlate" di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, risultano comunque concluse a "condizioni di mercato".

I crediti tributari al 31/12/2013, esigibili entro l'esercizio successivo, accolgono il saldo IVA per Euro 28.581 e il credito verso l'erario per ritenute su contributi e su interessi attivi per complessivi Euro 242. I crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo (Euro 27.584) si riferiscono al credito I.R.E.S. di cui all'istanza presentata dalla Società in data 23/1/2013 ex D.L. n. 201/2011

Le imposte anticipate si riferiscono ad IRES anticipata sui compensi amministratori del 2013 liquidati nei primi mesi del 2014 per Euro 1.325 e per la restante parte alle perdite fiscali riportabili relative al 2012 ed all'esercizio in corso. Il dettaglio del maturato dell'esercizio è meglio specificato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

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

- Arrotondamenti salari e stipendi	19
- Cauzioni Telecom	103
- INAIL Monfalcone	2.743
- 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	12.603	34.913	(22.310)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	
Depositi bancari e postali	12.302	33.800	
Denaro e altri valori in cassa	301	1.113	
	12.603	34.913	

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.947	3.501	(554)

La voce si riferisce al premio assicurativo della polizza infortuni, e della polizza RC auto per la parte di competenza dell'esercizio 2014.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2013 91.683	Saldo al 31/12/2012 112.241	Variazioni (20.558)
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi
Capitale	100.000		
Riserva legale	2.752		
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	1		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	22.215	(12.727)	
Utile (perdita) dell'esercizio		(20.556)	
Totale	112.241	(33.283)	(2)
			31/12/2013
			100.000
			2.752
			(1)
			9.488
			(20.556)
			91.683

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 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)
Destinazione del risultato dell'esercizio			(12.727)		
All'inizio dell'esercizio 2013	100.000	2.752	9.488		112.240
Risultato dell'esercizio				(20.556)	(20.556)

Il capitale sociale è così composto:

	Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		100	1.000
Totale		100	1.000

Le quote azionarie della Società sono interamente possedute dalla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." che gestisce lo scalo regionale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
210.441	203.723	6.718

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	203.723	40.258	33.540	210.441

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 in azienda, e i decrementi dagli utilizzi per esodi e/o per anticipazioni.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
184.878	163.617	21.261

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	47.230			27.200
Debiti verso controllanti				18.599
Debiti tributari	17.069			12.321
Debiti verso Istituti di previdenza	25.101			26.715
Altri debiti	95.478			78.782
	184.878			184.878

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. 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 31/12/2013 ammontano ad Euro 19.081 e si riferiscono principalmente al corrispettivo dovuto per l'elaborazione delle 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.

Tutti i "Debiti verso controllanti" alla data del 31/12/2013 risultano interamente saldati.

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

- IRAP	pari ad Euro	1.364
- Imposta sost. su rival. TFR	pari ad Euro	157
- Debiti v/o l'Erario per rit. d'imposta	pari ad Euro	15.862

I "Debiti verso istituti di previdenza" comprendono i debiti per INPS, e risultano 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^a mensilità maturata (complessivamente Euro 90.127) e da debiti verso amministratori per competenze da liquidare (Euro 3.188).

Al 31/12/2013 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.103	1.150	(47)

Si riferiscono al conguaglio del premio assicurativo sulla polizza infortuni dei dipendenti e al bollo dell'auto aziendale per la parte di competenza dell'esercizio.

Si precisa che, al 31/12/2013, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.036.241	1.021.725	14.516
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.026.025	1.009.260	16.765
Altri ricavi e proventi	10.216	12.465	(2.249)
	1.036.241	1.021.725	14.516

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività svolte dalla Società nel corso dell'esercizio. L'incremento che tale voce ha fatto registrare rispetto all'anno precedente è da imputare, come già illustrato nella parte iniziale della presente Nota, all'effettivo aumento delle ore di servizio prestate dalle guardie giurate, anche in conseguenza all'affidamento alla Società della gestione del varco carraio aeroportuale.

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

- Canone noleggio software paghe	Euro 10.200
- Abbuoni e arrotondamenti	Euro 16

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.043.373	1.040.511	2.862

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.921	23.692	(11.771)
Servizi	220.786	258.185	(37.399)
Godimento di beni di terzi	3.512	2.947	565
Salari e stipendi	569.603	531.455	38.148
Oneri sociali	184.166	171.815	12.351
Trattamento di fine rapporto	43.880	42.461	1.419
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.870	6.870	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.065	638	427
Oneri diversi di gestione	1.570	2.448	
	1.043.373	1.040.511	2.862

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 5.395), altri materiali di consumo (Euro 4.094), cancelleria e stampati (Euro 1.133), vestiario e dotazioni per il personale dipendente (Euro 587).

Tra i costi per servizi le voci più rilevanti sono le seguenti:

- Consulenze tecniche	Euro 32.800
- Compensi amministratori	Euro 68.823
- Consulenze legali ed amministrative	Euro 39.935
- Servizio mensa	Euro 31.609
- Altri costi del personale	Euro 7.232
- Formazione professionale	Euro 12.960
- Assicurazioni	Euro 2.955

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 28,28 U.L.A. (Unità lavorative annue).

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto riguarda le immobilizzazioni, si precisa, che 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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.570	2.448	(878)

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5	(22)	27

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi su c/c	5	4	1
(Interessi e altri oneri finanziari)		(26)	26
	5	(22)	27

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo che si genera grazie agli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario della Società.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.788	18.419	(13.631)

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Varie	4.788	Varie	27.593
Totale proventi	4.788	Totale proventi	27.593
Varie		Varie	(9.174)
Totale oneri		Totale oneri	(9.174)
	4.788		18.419

I proventi straordinari accolgono sopravvenienze attive relative a voci di debiti incerti iscritti negli esercizi precedenti e dei quali è stata verificata, nell'esercizio, la loro insussistenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013 18.217	Saldo al 31/12/2012 12.338	Variazioni 5.879
Imposte			
Imposte correnti:	25.342	23.393	1.949
IRES			
IRAP	25.342	23.393	1.949
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(7.125)	(11.055)	(3.930)
IRES	(7.125)	(11.055)	3.930
IRAP			
	18.217	12.338	5.879

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(2.339)	
Variazioni in aumento	6.634	
Variazioni in diminuzione	31.704	
Reddito imponibile IRES	(27.410)	
IRES corrente per l'esercizio (aliquota 27,5%)		0

Non si determina IRES corrente di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(7.132)	
Costi del personale	797.649	
Altri ricavi imponibili	4.787	
Costi non rilevanti ai fini Irap	68.823	
Deduzioni INAIL	(14.093)	
Reddito imponibile IRAP	850.387	
IRAP corrente per l'esercizio (aliquota 2,98%)		25.342

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 e s.m.i., e si è proceduto all'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 che ha consentito la riduzione dell'aliquota al 2,98% per le società cosiddette "virtuose".

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte tali imposte, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze stesse, che potranno, pertanto, venire riassorbite.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate di competenza dell'esercizio sono rappresentate dai compensi dei Consiglieri di Amministrazione di competenza dell'esercizio, ma liquidate nel 2014, nonché, dalla perdita fiscale pari ad € 27.410.

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 20.556 che si propone di riportare a nuovo nell'esercizio successivo.

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sergio Dressi

