



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 2014

Assemblea dei Soci del 30/04/2015

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2014	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 6

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sergio DRESSI Presidente

Paolo STRADI Vice Presidente

Gianni CUCUT 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 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	90.023	90.023
- (Ammortamenti)	88.429	81.559
- (Svalutazioni)		
	1.594	8.464
<i>II. Materiali</i>	19.725	18.865
- (Ammortamenti)	14.183	13.001
- (Svalutazioni)		
	<u>5.542</u>	<u>5.864</u>
Totale Immobilizzazioni	7.136	14.328
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	452.033	430.643
- oltre 12 mesi	<u>27.584</u>	<u>27.584</u>
	479.617	458.227
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	32.579	12.603
Totale attivo circolante	512.196	470.830
D) Ratei e risconti	3.991	2.947
Totale attivo	523.323	488.105

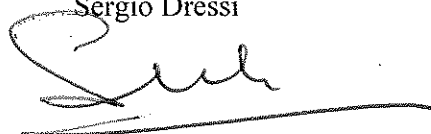
Stato patrimoniale passivo		31/12/2014	31/12/2013
A)	Patrimonio netto		
I.	Capitale	100.000	100.000
IV.	Riserva legale	2.752	2.752
VII.	Altre riserve	(1)	(1)
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	(11.068)	9.488
IX.	Utile d'esercizio		
IX.	Utile (perdita) d'esercizio	18.172	(20.556)
Totale patrimonio netto		109.855	91.683
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	235.723	210.441
D)	Debiti		
	- entro 12 mesi	176.845	184.878
	- oltre 12 mesi		
		<u>176.845</u>	<u>184.878</u>
E)	Ratei e risconti	900	1.103
Totale passivo		523.323	488.105
 Conto economico		 31/12/2014	 31/12/2013
A)	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.057.180	1.026.025
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	12.944	10.216
	- contributi in conto esercizio		
		<u>12.944</u>	<u>10.216</u>
Totale valore della produzione		1.070.124	1.036.241
B)	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.774	11.921
7)	Per servizi	167.300	220.786
8)	Per godimento di beni di terzi	4.995	3.512
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	579.322	569.603
b)	Oneri sociali	189.794	184.166
c)	Trattamento di fine rapporto	41.352	43.880
		<u>810.468</u>	<u>797.649</u>

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.870	6.870
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.182	1.065
			<hr/>
		8.052	7.935
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>			
		1.663	1.570
Totale costi della produzione			
		1.017.252	1.043.373
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			
		52.872	(7.132)
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	5
		<hr/>	<hr/>
		5	5
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri		
		<hr/>	<hr/>
Totale proventi e oneri finanziari			
		5	5
E)	Proventi e oneri straordinari		
<i>20) Proventi:</i>			
	- plusvalenze da alienazioni		
	- varie	85	4.788
		<hr/>	<hr/>
		85	4.788
<i>21) Oneri:</i>			
	- minusvalenze da alienazioni		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie	-1	
		<hr/>	<hr/>
		-1	
Totale delle partite straordinarie			
		84	4.788
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			
		52.961	(2.339)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	28.688		25.342
b) Imposte differite (anticipate)	6.101		(7.125)
	<hr/>	34.789	<hr/>
			18.217
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		18.172	(20.556)

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 31/12/2014

Premessa

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore dei servizi di controllo dei passeggeri in transito, dei bagagli a seguito e di stiva, della 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, 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.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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 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%

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 31/12/2014 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto da 28 unità, mentre il personale medio annuo è stato pari a 28,42 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	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Impiegati	28	32	(4)

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.594	8.464	(6.870)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
costi	31/12/2013	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi	8.464			6.870	1.594

Tale voce accoglie le licenze per il programma gestionale paghe e presenze. Non vi sono state nuove acquisizioni nel corso dell'esercizio. Essa è stata rettificata dal corrispondente Fondo di ammortamento.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.542	5.864	(322)

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	18.865
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.000)
Saldo al 31/12/2013	5.864
Acquisizione dell'esercizio	860
Ammortamenti dell'esercizio	(1.182)
Saldo al 31/12/2014	5.542

Tale voce ha registrato, nel corso dell'esercizio, un incremento pari ad Euro 860 relativo all'acquisto di due PC portatili. Essa è stata rettificata dal corrispondente Fondo di ammortamento.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
479.617	458.227	21.390

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	-	-	-	-
Verso controllanti	418.687	-	-	418.687
Per crediti tributari	19.992	27.584	-	47.576
Per imposte anticipate	13.228	-	-	13.228
Verso altri	126	-	-	126
	452.033	27.584	-	479.617

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 31/12/2014, esigibili entro l'esercizio successivo, accolgono il saldo IVA per Euro 19.992. Mentre 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 2014 liquidati nei primi mesi del 2015 per Euro 1.182 e per la restante parte alle perdite fiscali riportabili relative al 2012 e al 2013.

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

- Arrotondamenti salari e stipendi	23
- Cauzioni Telecom	103

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
32.579	12.603	19.976

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	32.025	12.302
Denari e altri valori in cassa	554	301
	32.579	12.603

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.991	2.947	1.044

La voce si riferisce al premio assicurativo della polizza infortuni, della polizza RC auto e ad una sponsorizzazione per le corrispondenti parti di competenza dell'esercizio 2015.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
109.855	91.683	18.172

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	2.752			2.752
Riserva per conversione arrotondam.	(1)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	9.488	(20.556)		(11.068)
Utili (perdite) d'esercizio	(20.556)	18.172	(20.556)	18.172
	91.683	(2.384)	(20.556)	109.855

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 2012	100.000	2.752	22.215		124.967
Risultato dell'esercizio				(12.727)	(12.727)
Destinazione del risultato dell'esercizio			(12.727)	12.727	
All'inizio dell'esercizio 2013	100.000	2.752	9.488		112.240
Risultato dell'esercizio				(20.556)	(20.556)
Destinazione del risultato dell'esercizio			(20.556)	20.556	
All'inizio dell'esercizio 2014	100.000	2.752	(11.068)		91.683
Risultato dell'esercizio				18.172	18.172

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
235.723	210.441	25.282

La variazione è così costituita.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR movimenti del periodo	210.441	37.302	12.020	235.723

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
176.845	184.878	(8.033)

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
Verso Fornitori	51.131	-	-	51.131
Verso controllanti	-	-	-	-
Debiti tributari	15.202	-	-	15.202
Debiti verso istituti di previdenza	38.684	-	-	38.684
Verso altri	71.828	-	-	71.828
	176.845	-	-	176.845

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 31/12/2014 ammontano ad Euro 35.250 e si riferiscono principalmente al corrispettivo dovuto per l'elaborazione delle paghe, oltre che alle fatture per le visite mediche del personale dipendente.

Tutti i "Debiti verso controllanti" alla data del 31/12/2014 risultano interamente saldati.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, le voci più significative sono le seguenti:

- IRAP	pari ad Euro	1.476
- IRES	pari ad Euro	1.176
- Debiti v/o l'Erario per rit. d'imposta	pari ad Euro	12.590

I "Debiti verso istituti di previdenza" comprendono i debiti per INPS e INAIL, essi risultano interamente saldati alla data della redazione del presente bilancio, ad eccezione che per la parte relativa alle retribuzioni differite.

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 66.518) e da debiti verso amministratori per competenze da liquidare (Euro 3.235). I debiti verso i Fondi di previdenza integrativa al 31/12/2014 ammontano complessivamente ad Euro 1.629.

Alla data del 31/12/2014 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
900	1.103	(203)

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

Si precisa che, al 31/12/2014, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.070.124	1.036.241	33.883

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.057.180	1.026.025	31.155
Altri ricavi e proventi	12.944	10.216	2.728
	1.070.124	1.036.241	33.883

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività svolte dalla Società nel corso dell'esercizio e prestate, nella loro totalità, nei confronti della Controllata. 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	4.700
- Rimb. Spese aggiornam. Software	Euro	8.200
- Rimb. Inail	Euro	43

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.017.252	1.043.373	(26.121)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.774	11.921	12.853
Servizi	167.300	220.786	(53.486)
Godimento Beni di Terzi	4.995	3.512	1.483
Salari e Stipendi	579.322	569.603	9.719
Oneri sociali	189.794	184.166	5.628
Trattamento di fine rapporto	41.352	43.880	(2.528)
Amm.to immobilizz. Immateriali	6.870	6.870	0
Amm.to immobilizz. Materiali	1.182	1.065	117
Oneri diversi di gestione	1.663	1.570	93
	1.017.252	1.043.373	(26.121)

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

I "Costi per materie di consumo" riguardano principalmente il vestiario degli impiegati, rinnovato nell'esercizio per Euro 17.288, materiale di manutenzione (Euro 2.100), altri materiali di consumo (Euro 3.523) e cancelleria e stampati (Euro 1.332).

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

- Compensi amministratori	Euro	65.457
- Servizio mensa per i dipendenti	Euro	32.203
- Consulenze legali ed amministrative	Euro	15.683
- Spese aggiornamento software	Euro	8.856
- Formazione professionale	Euro	7.299
- Altri costi del personale	Euro	5.224
- Assicurazioni	Euro	2.875

Costi per Godimento Beni di Terzi

La voce comprende i canoni per l'utilizzo delle licenze software (euro 3.044) e il canone di noleggio delle fotocopiatrici (Euro 1.950).

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 28,42 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

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5	5	0

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi attivi su C/C	5	5	-
Totale proventi	5	5	-
	5	5	0

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
84	4.788	(4.704)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Varie	85	4.788	(4.703)
Totale Proventi	85	4.788	(4.703)
Varie	1	-	1
Totale Oneri	1	-	1
	84	4.788	(4.704)

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
34.789	18.217	16.572

Imposte	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	28.688	25.342	3.346
IRES	1.490		1.490
IRAP	27.198	25.342	1.856
Imposte differite			
IRES	6.101	(7.125)	13.226
IRAP	-	-	-
	34.789	18.217	16.572

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	52.961	
Variazioni in aumento	6.321	
Variazioni in diminuzione	32.196	
Imponibile fiscale lordo	27.086	
Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile	21.669	
Imponibile fiscale netto	5.417	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		1.490

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	52.872	
Spese per il personale	810.468	
Altri ricavi imponibili ai fini IRAP	43	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	65.564	
Deduzioni relative al costo del personale	(16.380)	
Imponibile fiscale	912.567	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		27.198

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 2015, nonché, dall'utilizzo delle perdite fiscali degli esercizi precedenti per la riduzione del 80% dell'imponibile fiscale dell'esercizio.

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 un utile d'esercizio di Euro 18.172 che si propone di iscrivere a Riserva Legale per Euro 909 e riportare a nuovo per i restanti Euro 17.263.

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sergio Dressi

