



## **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 2015**

Assemblea dei Soci del 26/04/2016

## INDICE

---

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2015	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 6

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

---

Marco CONSALVO	Amministratore Unico
----------------	----------------------

## 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 31/12/2015**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</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>	90.847	90.023
	- (Ammortamenti)	90.188	88.429
	- (Svalutazioni)		
		660	1.594
	<i>II. Materiali</i>	20.801	19.725
	- (Ammortamenti)	15.528	14.183
	- (Svalutazioni)		
		<u>5.273</u>	<u>5.542</u>
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>5.933</b>	<b>7.136</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	495.936	452.033
	- oltre 12 mesi	<u>27.584</u>	<u>27.584</u>
		523.520	479.617
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	55.527	32.579
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>579.047</b>	<b>512.196</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>1.365</b>	<b>3.991</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>586.345</b>	<b>523.323</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I.	Capitale	100.000	100.000
IV.	Riserva legale	3.661	2.752
VII.	Altre riserve		(1)
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	6.195	(11.068)
IX.	Utile d'esercizio		
IX.	Utile (perdita) d'esercizio	37.649	18.172
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>147.505</b>	<b>109.855</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
		<b>270.493</b>	<b>235.723</b>
<b>D) Debiti</b>			
	- entro 12 mesi	167.446	176.845
	- oltre 12 mesi		
		<b>167.446</b>	<b>176.845</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
		<b>900</b>	<b>900</b>
<b>Totale passivo</b>		<b>586.345</b>	<b>523.323</b>

<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	985.642	1.057.180
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	11.453	12.944
	- contributi in conto esercizio	3.625	
		15.078	12.944
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>1.000.720</b>	<b>1.070.124</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.501	24.774
7)	Per servizi	126.734	167.300
8)	Per godimento di beni di terzi	5.008	4.995
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	568.941	579.322
b)	Oneri sociali	187.190	189.794
c)	Trattamento di fine rapporto	40.774	41.352
		796.905	810.468

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.759	6.870
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.346	1.182
			<u>3.105</u>
			<u>8.052</u>
	<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		3.879
			1.663
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>941.132</b>	<b>1.017.252</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>59.588</b>	<b>52.872</b>
<b>C) 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	<u>5</u>	<u>5</u>
		5	5
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>5</b>	<b>5</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
<i>20) Proventi:</i>			
	- plusvalenze da alienazioni		
	- varie	<u>1.289</u>	<u>85</u>
		1.289	85
<i>21) Oneri:</i>			
	- minusvalenze da alienazioni		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie	<u>-1</u>	<u>-1</u>
		-1	-1
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>1.289</b>	<b>84</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>60.882</b>	<b>52.961</b>

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite  
e anticipate

a) Imposte correnti	10.005	28.688
b) Imposte differite (anticipate)	13.228	6.101
	<hr/>	<hr/>
	23.233	34.789

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>37.649</b>	<b>18.172</b>
---	---------------	---------------

L'Amministratore Unico

Marco Consalvo

## **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 31/12/2015**

#### **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 affidata, 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.

#### **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 31/12/2015 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 e passività, per evitare compensazioni 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. Tale voce esprime il 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 31/12/2015 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto da 31 unità, mentre il personale medio annuo dell'esercizio 2015 è pari a 27,07 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 collaborazione della struttura della controllante Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. nonché di consulenti esterni.

Organico	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Impiegati	31	28	3

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
660	1.594	(934)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
costi	31/12/2014	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi	1.594	825		1.759	660

Tale voce accoglie le licenze per il programma gestionale paghe e presenze. Nel corso dell'esercizio è stata incrementata per l'acquisto di una licenza Office ed è stata rettificata, per la quota di ammortamento dell'esercizio, dal corrispondente Fondo di ammortamento.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.273	5.542	(269)

Le immobilizzazioni materiali comprendono “Macchinari e attrezzature varie” per Euro 253 e “Altri beni”. Quest’ultima voce ha registrato, nel corso dell’esercizio, un incremento pari ad Euro 823 relativo all’acquisto di 3 telefoni cellulari e di macchine ordinarie di ufficio. Essa è stata rettificata dal corrispondente Fondo di ammortamento.

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	19.725
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.182)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>5.542</b>
Acquisizione dell’esercizio	823
Ammortamenti dell’esercizio	(1.346)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>5.020</b>

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
523.520	479.617	43.903

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	471.359	-	-	471.359
Per crediti tributari	21.544	27.584	-	49.128
Verso altri	3.033	-	-	3.033
	<b>495.936</b>	<b>27.584</b>	-	<b>523.520</b>

I crediti verso controllanti si riferiscono ai corrispettivi dovuti alla Società dalla Controllante “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 31/12/2015, esigibili entro l’esercizio successivo, accolgono il saldo IVA per Euro 15.840 e l’acconto versato per IRAP pari ad Euro 5.704. 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. A tal proposito si segnala che in data 19/11/2015 l’Agenzia Equitalia Nord S.p.A. ha proposto alla Società una compensazione del credito di cui sopra con delle posizioni debitorie pregresse per complessive Euro 2.667. La Società ha ritenuto opportuno aderire alla proposta di compensazione senza che, alla data attuale, si abbia alcuna notizia in merito all’esito di tale operazione.

I crediti per imposte anticipate al 31/12/2015 risultano pari a zero in quanto i compensi agli amministratori del 2014 (Euro 1.182) sono stati interamente liquidati nei primi mesi del 2015, e le perdite fiscali relative al 2012 e al 2013 riportate nell’apposito quadro della dichiarazione dei redditi 2014, sono state interamente utilizzate per l’abbattimento dell’imponibile fiscale dell’esercizio.

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

- Inail	2.904
- Arrotondamenti salari e stipendi	26
- Cauzioni Telecom	103

Il credito verso l’Inail, si è generato per variazioni intervenute nelle aliquote previdenziali nel corso dell’esercizio. Esso è stato completamente utilizzato alla data della redazione della presente Nota Integrativa.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
55.527	32.579	22.948

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	54.748	32.025
Denari e altri valori in cassa	779	554
	<b>55.527</b>	<b>32.579</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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.365	3.991	(2.626)

La voce si riferisce ad un rimborso Inail di competenza del 2015, ma incassato oltre l'esercizio e a canoni vari pagati dalla Società anticipatamente.

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
147.505	109.855	37.650

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	2.752	909		3.661
Riserva per conversione arrotondam.	(1)	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.068)	17.263		6.195
Utili (perdite) d'esercizio	18.172	37.649	18.172	37.649
	<b>109.855</b>	<b>55.822</b>	<b>18.172</b>	<b>147.505</b>

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Ripporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2013	100.000	2.752	9.488			<b>112.240</b>
Risultato dell'esercizio 2013				(20.556)		<b>(20.556)</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio			(20.556)	20.556		<b>0</b>
All'inizio dell'esercizio 2014	100.000	2.752	(11.068)			<b>91.684</b>
Risultato dell'esercizio 2014				18.172		<b>18.172</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		909	17.263	(18.172)		<b>0</b>
All'inizio dell'esercizio 2015	100.000	3.661	6.195			<b>109.855</b>
Risultato dell'esercizio 2015				37.649		<b>37.649</b>

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>

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
270.493	235.723	34.770

La variazione è così costituita.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR movimenti del periodo	235.723	35.809	1.038	270.493

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
166.590	176.845	(10.255)

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	36.706	-	-	36.706
Debiti tributari	15.677	-	-	15.677
Debiti verso istituti di previdenza	39.761	-	-	39.761
Verso altri	74.446	-	-	74.446
	<b>166.590</b>	-	-	<b>166.590</b>

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 31/12/2015 ammontano ad Euro 15.600 e si riferiscono al corrispettivo dovuto alla società di consulenza per l'elaborazione delle paghe, oltre che alle fatture per le visite mediche del personale dipendente.

I "Debiti verso controllanti" alla data del 31/12/2015 risultano interamente saldati.

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

- IRES	pari ad Euro	3.176
- Debiti v/o l'Erario per rit. d'imposta	pari ad Euro	12.366

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 differite, ferie non godute, 14<sup>a</sup> mensilità maturata (complessivamente pari ad Euro 72.279). I debiti verso i Fondi di previdenza integrativa al 31/12/2015 ammontano complessivamente ad Euro 1.716.

Alla data del 31/12/2015 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
900	900	-

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

Si precisa che, al 31/12/2015, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.000.720	1.070.124	(69.404)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	985.642	1.057.180	(71.538)
Altri ricavi e proventi	15.078	12.944	2.134
- vari	11.453	12.944	(1.491)
- contributi in conto esercizio	3.625	-	3.625
	<b>1.000.720</b>	<b>1.070.124</b>	<b>(69.404)</b>

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività svolte dalla Società nel corso dell'esercizio e prestate, nella loro totalità, nei confronti della Controllata. Si precisa che il cospicuo decremento che tale voce ha registrato rispetto all'esercizio precedente è da imputare ad un'ottimizzazione della gestione delle turnazioni del personale che si è passato da 28,42 ULA del 2014 a 27,07 nel 2015.

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

- Canone noleggio software paghe	Euro	3.170
- Rimb. spese aggiornam. Software	Euro	3.200
- Rimb. Inail	Euro	5.081

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
941.132	1.017.252	(76.120)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.501	24.774	(19.273)
Servizi	126.734	167.300	(40.566)
Godimento Beni di Terzi	5.008	4.995	13
Salari e Stipendi	568.941	579.322	(10.381)
Oneri sociali	187.190	189.794	(2.604)
Trattamento di fine rapporto	40.774	41.352	(578)
Amm.to immobilizz. Immateriali	1.759	6.870	(5.111)
Amm.to immobilizz. Materiali	1.346	1.182	164
Oneri diversi di gestione	3.879	1.663	2.216
	<b>941.132</b>	<b>1.017.252</b>	<b>(76.120)</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 1.313), altri materiali di consumo (Euro 2.130) e dotazioni per il personale (Euro 535).

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

- Servizio mensa per i dipendenti	Euro	29.195
- Compensi amministratori	Euro	26.914
- Consulenze legali ed amministrative	Euro	15.600
- Formazione professionale	Euro	11.063
- Spese aggiornamento software	Euro	6.704
- Altri costi del personale	Euro	5.255
- Assicurazioni	Euro	1.575

Rilevante è la riduzione della spesa per i “Compensi agli amministratori”, passata da Euro 65.457 del 2014 a Euro 29.195 dell’esercizio 2015. Si ricorda, infatti, che la Società a partire dal mese di dicembre 2015 è amministrata da un Amministratore Unico a compenso “zero”.

## **Costi per Godimento Beni di Terzi**

La voce comprende i canoni per l’utilizzo delle licenze software (Euro 3.058) 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 previsti dalla legge e dal contratto collettivo. La lieve riduzione del costo del personale è correlata al decremento del numero dei dipendenti medio annuo pari a 27,07 U.L.A. (Unità lavorative annue), contro le 28,42 dell’esercizio precedente.

## **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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5	5	-

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

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.287	84	1.203

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Varie	1.289	85	1.204
Totale Proventi	1.289	85	1.204
Varie	-	1	(1)
Totale Oneri	-	1	(1)
	<b>1.289</b>	<b>84</b>	<b>1.205</b>

I proventi straordinari accolgono sopravvenienze attive per una nota di accredito ricevuta a storno parziale di costi attinenti la gestione caratteristica, ma di competenza dell'esercizio precedente.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
23.233	34.789	(11.556)

Imposte	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>10.005</b>	<b>28.688</b>	<b>-18.683</b>
IRES	4.667	1.490	3.177
IRAP	5.338	27.198	-21.860
<b>Imposte differite</b>	<b>13.228</b>	<b>6.101</b>	<b>7.127</b>
IRES	13.228	6.101	7.127
IRAP	-	-	-
	<b>23.233</b>	<b>34.789</b>	<b>(11.556)</b>

### Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	60.882	
Variazioni in aumento	4.198	
Variazioni in diminuzione	4.400	
<b>Imponibile fiscale lordo</b>	<b>60.680</b>	
<b>Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile</b>	<b>43.708</b>	
<b>Imponibile fiscale netto</b>	<b>16.972</b>	
<b>IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)</b>		<b>4.667</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	59.588	
Spese per il personale	796.905	
Altri ricavi imponibili ai fini IRAP	1.287	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	29.653	
Deduzioni relative al costo del personale	(708.325)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>179.108</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)</b>		<b>5.338</b>

Nel calcolo dell'I.R.A.P. sono state recepite le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 con Legge 24/12/2007 n. 244 e s.m.i.. Sono state altresì recepite le novità introdotte dalla Legge di stabilità 23/12/2014 n. 190, riguardo alle detrazioni sul costo del personale a tempo indeterminato.

Per l'esercizio non si è potuto procedere all'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 per le società cosiddette "virtuose" non sussistendone i requisiti.

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 differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite passive di competenza dell'esercizio sono rappresentate dai compensi dei Consiglieri di Amministrazione di competenza dell'esercizio 2014, liquidate nel corso del 2015, nonché, dall'utilizzo di tutte le perdite fiscali degli esercizi precedenti per la riduzione dell'imponibile fiscale dell'esercizio 2015.

### **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 37.649 che si propone di iscrivere a Riserva Legale per Euro 1.883 e riportare a nuovo per i restanti Euro 35.766.

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2015

L'Amministratore Unico  
Marco Consalvo