

SOGEPAR
Società Gestione Parcheggi Regionali S.r.l. a Socio
Unico

Sede legale in Via Aquileia 46 RONCHI DEI LEGIONARI (GO)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v. - Reg. Imp. 02082730306, Rea 62338

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2015

Assemblea dei Soci 11 aprile 2016

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2015	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Paolo STRADI	Amministratore Unico
--------------	----------------------

SOCI

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

SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) - Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo		31/12/2015	31/12/2014
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B)	Immobilizzazioni		
II.	Materiali	36.698	36.698
	- (Ammortamenti)	36.698	36.342
	- (Svalutazioni)		
		0	356
Totale Immobilizzazioni		0	356
C)	Attivo circolante		
I.	Rimanenze		
II.	Crediti		
	- entro 12 mesi	95.593	148.086
	- oltre 12 mesi	6.148	6.148
		101.741	154.234
III.	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV.	Disponibilità liquide	30.532	10.736
Totale attivo circolante		132.272	164.970
D)	Ratei e risconti	199	194
Totale attivo		132.472	165.520

Stato patrimoniale passivo				31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto					
I.	Capitale			10.000	10.000
IV.	Riserva legale			12.527	12.527
VII.	Altre riserve			1	1
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo			3.132	2.893
IX.	Utile (Perdita) d'esercizio			21.398	20.238
Totale patrimonio netto				47.058	45.659
B) Fondi per rischi e oneri					
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato				63.979	57.538
D) Debiti					
	- entro 12 mesi		21.435		62.323
	- oltre 12 mesi				
				21.435	62.323
E) Ratei e risconti					
Totale passivo				132.472	165.520

Conto economico				31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione					
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			191.341	191.341
5)	Altri ricavi e proventi:				
	- vari				
				191.341	191.341
Totale valore della produzione				191.341	191.341
B) Costi della produzione					
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			385	240
7)	Per servizi			10.207	9.183
9)	Per il personale				
a)	Salari e stipendi	106.659			105.522
b)	Oneri sociali	33.411			32.710
c)	Trattamento di fine rapporto	7.061			7.114
				147.131	145.346
10)	Ammortamenti e svalutazioni				
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	356			1.616
d)	Svalutazione dei crediti ricompresi nell'attivo circolante				
				356	1.616

14) Oneri diversi di gestione		881	987
Totale costi della produzione		158.960	157.839
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		32.381	33.502
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri		<u>2</u>	<u>1</u>
		2	1
Totale proventi e oneri finanziari		2	1
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie		<u>0</u>	<u>0</u>
			0
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- Imposte periodi precedenti			
- varie		<u>241</u>	<u>0</u>
		241	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		32.142	33.503
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti		10.744	13.265
b) Imposte differite (anticipate)		<u> </u>	<u> </u>
		10.744	13.265
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		21.398	20.238

L' Amministratore Unico
Paolo Stradi

SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) - Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Premessa

Attività svolte

La Vostra Società ha svolto nel corso dell'esercizio l'attività di "services", in virtù del contratto sottoscritto con la controllante "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.", per la gestione dei parcheggi a pagamento dello scalo regionale.

La nuova "governance" della Controllante, dopo aver analizzato l'attività ed i risultati societari, nell'ambito del processo di revisione complessivo del sistema delle controllate ed in linea con le direttive e gli obiettivi di semplificazione e contenimento dei costi indicati nel "piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie della Regione Autonoma FVG", ha deliberato di procedere entro il primo semestre 2016 al trasferimento diretto dei dipendenti in forza alla Società nell'organico della Controllante stessa e allo scioglimento e liquidazione della Società.

Il presente bilancio è stato redatto, pertanto, tenuto conto di quanto sopra, se pur non accoglie accantonamenti relativi alle spese di liquidazione della Società di cui si darà conto nel Bilancio di Liquidazione.

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. Sono, inoltre, state omesse le voci di importo pari a zero. A completamento della doverosa informazione, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., si precisa in questa sede che: 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.

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.

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 state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 è pari a zero.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 tecnico-economica 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 a quelle fiscali previste dal D.M.31.12.1988 e più precisamente:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- mobili ed arredi: 12%

Nel corso dell'esercizio, in considerazione della prossima operazione di liquidazione della Società, di cui in premessa, si è provveduto ad ammortizzare completamente i cespiti iscritti a libro cespiti per una quota residua del valore di Euro 53, iscrivendo un ammortamento non deducibile di pari importo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica, e provvedendo, laddove se ne verificano le condizioni, alla loro rettifica parziale o totale.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Per quanto riguarda gli oneri di liquidazione, si rimanda a quanto specificato in premessa.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate 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'eventuale ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

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

Le operazioni infragruppo sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Dati sull'occupazione

In numero dei dipendenti medio annuo è stato di 3,31 U.L.A. (Unità lavorative annue), mentre l'organico al 31/12/2015 consisteva di 4 unità.

Organico	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Impiegati	4	4	0

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale, i diritti su opere dell'ingegno e le licenze, già completamente ammortizzati, non hanno registrato, nel corso dell'esercizio, alcuna variazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	356	(356)

Di seguito si fornisce l'evidenza delle variazioni intervenute nell'esercizio per le singole categorie di cespiti. Non vi sono state nel corso dell'esercizio nuove acquisizioni.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	26.130
Ammortamenti esercizi precedenti	(25.848)
Saldo al 31/12/2014	282
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(282)
Saldo al 31/12/2015	(0)

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	3.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.765)
Saldo al 31/12/2014	11
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(11)
Saldo al 31/12/2015	(0)

Macchine ufficio elettronico

Descrizione	Importo
Costo storico	6.791
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.728)
Saldo al 31/12/2014	63
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(63)
Saldo al 31/12/2015	(0)

In considerazione del fatto che la Società è stata posta in liquidazione e dell'esiguità del valore contabile residuo dei cespiti, pari ad Euro 53, si è ritenuto di operare ammortamenti accelerati di pari importo.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
101.741	154.234	(52.493)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	94.382	-	-	94.382
Per crediti tributari	1.211	6.148	-	7.359
	95.593	6.148	-	101.741

Non si evidenziano crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Tutta l'attività della Società è effettuata a favore della Controllante, pertanto non si rilevano crediti "Verso clienti" al 31/12/2015.

Il credito "Verso controllanti" accoglie il saldo delle fatture emesse alla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." per le prestazioni previste dal contratto di "services" e ancora da saldare.

Per quanto concerne gli obblighi di cui all'Art. 2427 C.C. numero 22-ter), si ribadisce l'inesistenza di "Accordi fuori bilancio", mentre per quanto riguarda le caratteristiche e la tipologia delle operazioni poste in atto con le "Parti Correlate", di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, si precisa che le stesse sono state concluse a normali "condizioni di mercato".

La voce "Per crediti tributari " accoglie, per la parte esigibile entro l'esercizio, il saldo IVA al 31/12/2015 per Euro 1.131 e IRAP in acconto per Euro 80.

La parte restante, esigibile oltre i 12 mesi (Euro 6.148), è rappresentata dal credito per Ires richiesta a rimborso di cui all'istanza presentata dalla Società in data 23/1/2013 ex D.L. n. 201/2011. A tal proposito si rileva che in data 19/11/2015 è pervenuta alla Società da parte di Equitalia Nordest SpA di Gorizia la proposta di compensazione di tale credito con presunti debiti per complessivi Euro 5.209. La Società, ritenendo tali debiti non dovuti ha non ha aderito alla proposta di compensazione.

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

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.532	10.736	19.796

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	29.550	9.381
Denari e altri valori in cassa	982	1.355
	30.532	10.736

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
199	194	5

Rilevano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. L'importo è rappresentato dal pagamento anticipato di polizze assicurative, dal canone relativo alla casella di posta elettronica certificata, nonché dalle spese telefoniche di competenza dell'esercizio 2016.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.058	45.658	1.400

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	12.527			12.527
Riserva per conversione arrotondam.	1			1
Utili (perdite) portati a nuovo	2.893	239		3.132
Utili (perdite) d'esercizio	20.238	21.398	20.238	21.398
	45.659	21.637	20.238	47.058

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto negli ultimi tre anni in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Ripporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2013	10.000	12.527	4.246			26.773
Risultato dell'esercizio 2013				38.647		38.647
Destinazione del risultato dell'esercizio			(1.353)	(38.647)	40.000	-
All'inizio dell'esercizio 2014	10.000	12.527	2.893	-		25.420
Risultato dell'esercizio 2014				20.238		
Destinazione del risultato dell'esercizio			239	(20.238)	20.000	-
All'inizio dell'esercizio 2015	10.000	12.527	3.132	-		25.659
Risultato dell'esercizio 2015				21.398		

Il capitale sociale al 31/12/2015 è composto da 100 quote del valore nominale di Euro 100,00 interamente detenute dalla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." che gestisce lo scalo regionale.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.	100	10.000
Totale	100	10.000

B) Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio non sono stati iscritti Fondi per rischi ed oneri.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
57.538	52.068	5.470

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR movimenti del periodo	57.538	6.554	112	63.979

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. 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. Le somme erogate al personale assunto, cessato e liquidato nell'esercizio non vengono rilevate al fondo, ma direttamente a conto economico. I decrementi dell'esercizio sono dovuti ad utilizzi per esodi o anticipazioni.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.435	62.323	(40.888)

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	1.540	-	-	1.540
Verso controllanti	-	-	-	-
Debiti tributari	3.932	-	-	3.932
Debiti verso istituti di previdenza	6.878	-	-	6.878
Verso altri	9.085	-	-	9.085
	21.435	-	-	21.435

I "Debiti verso fornitori" accolgono il saldo delle fatture non ancora saldate per buoni pasto nonché per telefonia. Non si registrano fatture da ricevere al 31/12/2015.

I "Debiti verso Controllanti" al 31/12/2015 sono pari a zero.

La voce "Debiti tributari" rappresenta le passività per imposte certe e determinate. In particolare è iscritto in tale voce il debito IRPEF per ritenute d'acconto nei confronti dei dipendenti (Euro 3.643), saldato il mese di gennaio 2016, oltre al debito per IRES di competenza dell'esercizio (Euro 261).

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" si riferiscono al debito INPS e INAIL per i contributi dei dipendenti relativi al mese di dicembre e mensilità differite per complessivi Euro 6.842, oltre a debiti verso istituti assistenziali e di previdenza integrativa, per il restante importo. Tali debiti risultano interamente saldati nel mese di gennaio 2016.

Nella voce "Altri debiti" si segnala il debito verso i dipendenti per le competenze di dicembre 2015, liquidate in gennaio 2016 (Euro 4.734), nonché le altre competenze maturate ma non ancora liquidate: 14^a mensilità (Euro 2.750) e ferie non godute (Euro 1.603).

Tutti i Debiti espressi nel presente bilancio si riferiscono ad operazioni con operatori nazionali.

E) Ratei e risconti

Non si rilevano ratei e risconti passivi di competenza dell'esercizio.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
191.341	191.341	0

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	191.341	191.341	0
Altri ricavi e proventi	-	-	0
	191.341	191.341	0

A partire dal mese di novembre 2009 il valore della produzione ha accolto esclusivamente il fatturato realizzato per l'attività di "services", avendo la Società cessato la gestione diretta dei parcheggi custoditi, che viene effettuata direttamente dalla controllante "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.".

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
159.142	157.839	1.303

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	385	240	145
Servizi	10.207	9.650	557
Godimento Beni di Terzi	-	-	-
Salari e Stipendi	106.659	105.522	1.137
Oneri sociali	33.411	32.710	701
Trattamento di fine rapporto	7.061	7.114	(53)
Amm.to immobilizz. Immateriali	-	-	-
Amm.to immobilizz. Materiali	356	1.616	(1.260)
Oneri diversi di gestione	1.063	987	76
	159.142	157.839	1.303

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

I costi per "Materie prime" ammontano ad Euro 385 e si riferiscono a materiale per servizi igienico-sanitario.

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

- Servizi contabili dalla Controllante pari ad Euro 4.225
- Servizio mensa pari ad Euro 3.594
- Telefono e fax pari ad euro 496
- Assicurazioni pari ad Euro 516
- Spese bancarie pari ad Euro 400
- Altri costi del personale complessivamente pari ad Euro 818

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente assunto, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2015 è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente e i costi del personale sono in linea con quelli sostenuti nel 2014.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali si specifica che non sono stati effettuati ammortamenti nel corso dell'esercizio in quanto i beni iscritti in bilancio sono già stati completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Per le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo quanto specificato 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 ed altri oneri indeducibili.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2	1	1

La voce "Proventi diversi" accoglie gli interessi maturati al 31/12/2015 sul conto corrente bancario.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(241)	-	(241)

Non si sono determinati nel corso dell'esercizio proventi di natura straordinaria. Gli oneri straordinari sono invece riconducibili a costi fuori competenza e alla maggiorazione di una tassa camerale riferita al 2010.

Imposte sul reddito d'esercizio

Nel seguito si espongono i dati relativi alle imposte d'esercizio:

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.744	13.265	(2.521)

Imposte	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	10.744	13.265	(2.521)
IRES	8.989	4.666	4.323
IRAP	1.755	8.599	-6.844
Imposte differite	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	-	-	-
	10.744	13.265	(2.521)

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.142	
Variazioni in aumento	544	
Variazioni in diminuzione	0	
Imponibile fiscale lordo	32.686	
Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile	0	
Imponibile fiscale netto	32.686	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		8.989

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	32.381	
Spese per il personale	147.131	
Altri ricavi imponibili ai fini IRAP	0	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	408	
Deduzioni per il costo del personale e forfet.	134.922	
Imponibile fiscale	44.998	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		1.755

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.. Si rileva che per l'esercizio non si è potuto beneficiare dell'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 che avrebbe consentito la riduzione dell'aliquota al 2,98%, in quanto non è stato soddisfatto il requisito richiesto relativamente all'incremento del costo del personale.

Per quanto previsto al punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si riporta di seguito la sezione relativa alla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano, nel presente esercizio, poste per fiscalità differita e/o anticipata.

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 pari ad Euro 21.398 che si propone di riportare interamente a nuovo, avendo la Riserva Legale ampiamente raggiunto i limiti previsti dal C.C..

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2016

L'Amministratore Unico
Paolo Stradi