

**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 2014**

Assemblea dei Soci 30 aprile 2015

*INDICE*

---

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2014	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 %
<b>TOTALE</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>

**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 31/12/2014**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II. <i>Materiali</i>	36.698	36.698
- (Ammortamenti)	36.342	34.726
- (Svalutazioni)	_____	_____
	356	1.972
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>356</b>	<b>1.972</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	148.086	127.429
- oltre 12 mesi	6.148	6.148
	_____	_____
	154.234	133.577
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
IV. <i>Disponibilità liquide</i>	10.736	12.784
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>164.970</b>	<b>146.361</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	194	194
<b>Totale attivo</b>	<b>165.520</b>	<b>148.527</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale		10.000	10.000
IV. Riserva legale		12.527	12.527
VII. Altre riserve		1	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		2.893	4.246
IX. Utile (Perdita) d'esercizio		20.238	38.647
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>45.659</b>	<b>65.420</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>57.538</b>	<b>52.068</b>
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	62.323		31.039
- oltre 12 mesi		<u>62.323</u>	<u>31.039</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>165.520</b>	<b>148.527</b>
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		191.341	190.171
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari			751
		<u>191.341</u>	<u>190.922</u>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>191.341</b>	<b>190.922</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		240	239
7) Per servizi		9.650	9.183
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	105.522		103.744
b) Oneri sociali	32.710		32.175
c) Trattamento di fine rapporto	<u>7.114</u>		<u>7.606</u>
		<b>145.346</b>	<b>143.525</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.616		1.797
d) Svalutazione dei crediti ricompresi nell'attivo circolante			3.510
		<u>1.616</u>	<u>5.307</u>

14) Oneri diversi di gestione	987	1.109
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>157.839</b>	<b>162.709</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>33.502</b>	<b>28.213</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

16) Altri proventi finanziari:

- d) proventi diversi dai precedenti:
- da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri

	1	6
		6
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

		30.625
		30.625
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>30.625</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>33.503</b>	<b>58.844</b>
--	---------------	---------------

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

a) Imposte correnti	13.265	11.682
b) Imposte differite (anticipate)		8.515
		20.197

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>20.238</b>	<b>38.647</b>
---	---------------	---------------

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 31/12/2014**

#### **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.

#### **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 31/12/2014 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.

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 31/12/2014 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%

## **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.

### **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 3,58 U.L.A. (Unità lavorative annue).

Organico	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
356	1.972	(1.616)

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	(24.449)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.681</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.399)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>282</b>

## Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	3.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.697)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>79</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(68)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>11</b>

## Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.791
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.579)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>212</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(149)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>63</b>

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
154.234	133.577	20.657

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	-	-	-	-
Verso controllanti	146.552	-	-	146.552
Per crediti tributari	1.534	6.148	-	7.682
Per imposte anticipate	-	-	-	-
Verso altri	-	-	-	-
	<b>148.086</b>	<b>6.148</b>	-	<b>154.234</b>

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 31/12/2014.

Il credito "Verso controllanti" accoglie il saldo delle fatture emesse alla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." relative al riaddebito della T.I.A. relativa alla annualità 2014 (Euro 3.476) erroneamente addebitata alla Società, e per la restante parte per i corrispettivi per le prestazioni previste dal contratto di "services". 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 "condizioni di mercato".

La voce "Per crediti tributari" accoglie, per la parte esigibile entro l'esercizio, il saldo IVA al 31/12/2014 per Euro 1.107 e IRAP in acconto per Euro 426. 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.

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.736	12.784	(2.048)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e 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
194	194	0

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 nonché di spese telefoniche di competenza dell'esercizio 2015.

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
45.658	65.420	(19.762)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	12.527			12.527
Riserva per conversione arrotondam.		1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	4.246		1.353	2.893
Utili (perdite) d'esercizio	38.647	20.238	38.647	20.238
	<b>65.420</b>	<b>20.239</b>	<b>40.000</b>	<b>45.659</b>

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	Riporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2012	10.000	10.910	23.518			44.428
Risultato dell'esercizio 2012				32.345		32.345
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.617	(19.272)	(32.345)	50.000	-
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		

Il capitale sociale al 31/12/2014 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
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>10.000</b>

**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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
57.538	52.068	5.470

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR movimenti del periodo	52.068	6.577	1.107	57.538

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
62.323	31.039	31.284

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	1.065	-	-	1.065
Verso controllanti	40.000	-	-	40.000
Debiti tributari	5.378	-	-	5.378
Debiti verso istituti di previdenza	6.719	-	-	6.719
Verso altri	9.161	-	-	9.161
	<b>62.323</b>	-	-	<b>62.323</b>

I "Debiti verso fornitori" accolgono il saldo delle fatture non ancora saldate per buoni pasto nonché visite mediche del personale dipendente. Le fatture da ricevere al 31/12/2014 ammontano ad Euro 48.

La voce "Debiti verso Controllanti" al 31/12/2014 risulta pari ad Euro 40.000 ed accoglie l'importo dei dividendi dell'esercizio 2013 che la Società ha deliberato di distribuire con delibera assembleare di data 15/05/2014. Alla data attuale, tale somma risulta interamente saldata.

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 3.579), saldato il mese di gennaio 2014, oltre al debito per IRES di competenza dell'esercizio (Euro 1.800).

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 6.636, oltre a debiti verso istituti assistenziali e di previdenza integrativa, per il restante importo. Tali debiti risultano interamente saldati nel mese di gennaio 2014.

Nella voce "Altri debiti" si segnala il debito verso i dipendenti per le competenze di dicembre 2014, liquidate in gennaio 2014 (Euro 5.545), nonché le altre competenze maturate ma non ancora liquidate: 14<sup>^</sup> mensilità (Euro 2.819) e ferie non godute (Euro 799).

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
191.341	190.171	1.170

c	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	191.341	190.171	1.170
Altri ricavi e proventi	-	751	(751)
	<b>191.341</b>	<b>190.922</b>	<b>419</b>

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
157.839	162.709	(4.870)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	240	239	1
Servizi	9.650	12.619	(2.969)
Godimento Beni di Terzi	-	-	-
Salari e Stipendi	105.522	103.744	1.778
Oneri sociali	32.710	32.175	535
Trattamento di fine rapporto	7.114	7.606	(492)
Amm.to immobilizz. Immateriali	-	-	-
Amm.to immobilizz. Materiali	1.616	1.797	(181)
Svalutaz. dei Crediti del Circolante	-	3.510	(3.510)
Oneri diversi di gestione	987	1.019	(32)
	<b>157.839</b>	<b>162.709</b>	<b>(4.870)</b>

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

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

- Servizi amministrativi dalla Controllante (Euro 4.225), incrementati rispetto all'esercizio precedente a seguito del solo adeguamento ISTAT
- Servizio mensa pari ad Euro 3.580
- Telefono e fax pari ad euro 543
- Assicurazioni pari ad Euro 516
- Spese bancarie pari ad Euro 372

## 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 31/12/2014 è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente e i costi del personale sono in linea con quelli sostenuti nel 2013.

## 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 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 ed altri oneri indeducibili.

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1	6	(5)

La voce "Proventi diversi" accoglie gli interessi maturati al 31/12/2014 sul conto corrente bancario.

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-	30.625	(30.625)

Non si sono determinati nel corso dell'esercizio proventi o oneri di natura straordinaria.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.265	20.197	(6.932)

Imposte	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>13.265</b>	<b>11.682</b>	<b>1.583</b>
IRES	4.666	5.017	-351
IRAP	8.599	6.665	1.934
<b>Imposte differite</b>	<b>0</b>	<b>8.515</b>	<b>(8.515)</b>
IRES	0	8.515	(8.515)
IRAP	-	-	-
	<b>13.265</b>	<b>20.197</b>	<b>(6.932)</b>

**Determinazione dell'imponibile IRES**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	33.503	
Variazioni in aumento	363	
Variazioni in diminuzione	2.597	
<b>Imponibile fiscale lordo</b>	<b>31.269</b>	
Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile	0	
<b>Imponibile fiscale netto</b>	<b>31.269</b>	
<b>IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)</b>		<b>8.599</b>

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	33.502	
Spese per il personale	145.346	
Altri ricavi imponibili ai fini IRAP	0	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	204	
Deduzioni per il costo del personale e forfet.	59.402	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>119.650</b>	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		<b>4.666</b>

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

Tenuto conto del riporto degli esercizi precedenti, la voce "Utili portati a nuovo", presenta, a questo punto, un saldo di Euro 23.131 del quale si propone di destinare a riparto Euro 20.000.

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2015

L'Amministratore Unico  
Paolo Stradi

