

AFVG
Security Srl

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 2016

Assemblea dei Soci del 29/04/2017

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2016	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

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 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B)	Immobilizzazioni		
	<i>I. Immateriali</i>	90.847	90.023
	- (Ammortamenti)	90.352	90.188
	- (Svalutazioni)		660
		495	660
	<i>II. Materiali</i>	20.801	20.801
	- (Ammortamenti)	16.943	15.528
	- (Svalutazioni)		
		3.858	5.273
	Totale Immobilizzazioni	4.353	5.933
C)	Attivo circolante		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	615.045	495.936
	- oltre 12 mesi		27.584
		615.045	523.520
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	16.740	55.527
	Totale attivo circolante	631.785	579.047
D)	Ratei e risconti	2.052	1.365
	Totale attivo	638.190	586.345

Stato patrimoniale passivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		100.000	100.000
IV. Riserva legale		5.544	3.661
VII. Altre riserve			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		41.961	6.195
IX. Utile (perdita) d'esercizio		7.323	37.649
Totale patrimonio netto		154.828	147.505
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		304.928	270.493
D) Debiti			
- entro 12 mesi	178.432		167.446
- oltre 12 mesi			
		178.432	167.446
E) Ratei e risconti			900
Totale passivo		638.190	586.345

Conto economico		31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		889.900	985.642
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	8.992		11.455
- contributi in conto esercizio	5.313		3.625
		14.305	15.080
Totale valore della produzione		904.205	1.000.722
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.464	5.501
7) Per servizi		94.721	125.447
8) Per godimento di beni di terzi		2.041	5.008
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	555.679		568.941
b) Oneri sociali	181.404		187.190
c) Trattamento di fine rapporto	41.929		40.774
		779.012	796.905

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165	1.759
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.415	1.346
			<u>3.105</u>
		1.580	
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>			
		4.441	3.879
Totale costi della produzione			889.259
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			14.946
939.845			60.877
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	<u>2</u>	<u>5</u>
		2	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
Totale proventi e oneri finanziari			2
5			5
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			14.948
60.882			60.882
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a)	Imposte correnti	7.624	10.005
b)	Imposte differite (anticipate)	0	13.228
		<u>7.624</u>	<u>23.233</u>
23) Utile (Perdita) dell'esercizio			7.323
37.649			37.649


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 31/12/2016

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.

La Società opera esclusivamente per la controllante, Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A., affidataria per concessione ENAC, dei servizi di sicurezza presso l'Aeroporto di Ronchi dei Legionari ex D.M. 85/1999.

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.

Nell'esercizio è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.Lgs. n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il Codice Civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2016. Gli effetti dei cambiamenti sono stati rilevati dalla Società, in accordo con l'OIC 29, sul saldo di apertura del patrimonio netto al 1 gennaio 2015. La Società pertanto ha rideterminato gli effetti dei cambiamenti che si sarebbero avuti nel bilancio al 31

dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015. Lo schema di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati negli schemi di bilancio a fini comparativi, differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea dei soci del 29/04/2016, per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

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 31/12/2016 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).

Il presente documento accoglie altresì le modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015 di recepimento della Direttiva 34/2013/UE. In particolare per quanto attiene alla Sezione E) del Conto Economico, si è provveduto a riclassificare le poste che lo scorso esercizio erano ivi allocate "per natura" nelle rispettive sezioni del conto economico.

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

Nel corso dell'esercizio 2015 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto di 27,1 U.L.A. (unità lavorative annue), mentre nell'esercizio 2016 esso è sceso a 24,9 U.L.A.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Impiegati (ULA)	24,9	27,1	(2,2)

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
495	660	(165)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Concessioni, licenze, marchi	660	0	0	165	495

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.858	5.273	(1.415)

Le immobilizzazioni materiali comprendono "Macchinari e attrezzature varie" per Euro 253 e "Altri beni". Quest'ultima voce che non ha registrato, nel corso dell'esercizio, incrementi, è stata rettificata dal corrispondente Fondo di ammortamento.

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Altri beni	5.020	0	0	1.415	3.605

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
615.045	523.520	91.525

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	585.125			585.125
Per crediti tributari	26.156			26.156
Verso altri	3.764			3.764
	615.045	0	0	615.045

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 31/12/2016 accolgono il saldo IVA per Euro 20.875 e l’acconto versato per IRAP pari ad Euro 5.281. Si segnala che nel corso dell’esercizio la Società ha incassato il credito I.R.E.S. (Euro 27.584) di cui all’istanza presentata dalla Società in data 23/1/2013 ex D.L. n. 201/2011, con parziale compensazione di posizioni debitorie pregresse, come da proposta dell’Agenzia Equitalia del Nord Est di data 19/11/2015.

I crediti per imposte anticipate al 31/12/2016 risultano pari a zero in quanto 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 2015.

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

- Inail	997
- Arrotondamenti salari e stipendi	19
Inps Gestione separata a credito	2.643
- Cauzioni Telecom	103

Il credito verso l’Inail che si è generato per variazioni intervenute nelle aliquote previdenziali nel corso dell’esercizio, 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.740	55.527	(38.787)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	16.694	54.748
Denari e altri valori in cassa	46	779
	16.740	55.527

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.052	1.365	687

I "Ratei attivi" si riferiscono al rimborso di alcuni premi Inail di competenza del 2016, ma incassati oltre l'esercizio. La voce "Risconti attivi" accoglie canoni vari pagati dalla Società in via anticipata.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
154.828	147.505	7.323

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	3.661	1.883		5.544
Riserva per conversione arrotondam.	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	6.195	35.766		41.961
Utili (perdite) d'esercizio	37.649	7.323	37.649	7.323
	147.505	44.972	37.649	154.828

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2014	100.000	2.752	(11.068)			91.684
Risultato dell'esercizio 2014				18.172		18.172
Destinazione del risultato dell'esercizio		909	17.263	(18.172)		0
All'inizio dell'esercizio 2015	100.000	3.661	6.195			109.855
Risultato dell'esercizio 2015				37.649		37.649
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.883	35.766	(37.649)		0
All'inizio dell'esercizio 2016	100.000	5.544	41.961			147.505
Risultato dell'esercizio 2016				7.323		7.323

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
304.928	270.493	34.435

La variazione è così costituita.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR movimenti del periodo	270.493	37.630	3.195	304.928

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
178.432	167.446	10.986

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	49.631			49.631
Debiti tributari	15.018			15.018
Debiti verso istituti di previdenza	40.195			40.195
Verso altri	73.588			73.588
	178.432	0	0	178.432

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 31/12/2016 ammontano ad Euro 33.061 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 31/12/2016 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	714
- Debiti v/o l'Erario per rit. d'imposta	pari ad Euro	14.304

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 dal debito verso dipendenti per retribuzioni differite, ferie non godute e 14^a mensilità maturata (pari ad Euro 70.877). I debiti verso i Fondi di previdenza integrativa al 31/12/2016 ammontano complessivamente ad Euro 1.440.

Alla data del 31/12/2016 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	900	(900)

Al 31/12/2016 non risultano ratei e risconti passivi.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
904.205	1.000.722	(96.517)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	889.900	985.642	(95.742)
Altri ricavi e proventi	14.305	15.080	(775)
- vari	8.992	11.455	(2.463)
- contributi in conto esercizio	5.313	3.625	1.688
	904.205	1.000.722	(96.517)

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività svolte dalla Società nel corso dell'esercizio e prestate, nella loro totalità, nei confronti della controllata "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.". Si precisa che il cospicuo decremento che tale voce ha registrato rispetto all'esercizio precedente è da imputare: sia alla riduzione della tariffa oraria applicata per il 2016, pari ad Euro 1,50 per ora di servizio prestato e concessa in accoglimento dell'istanza della Controllante di massimo contenimento dei costi; sia all'ottimizzazione della gestione delle turnazioni del personale che è passato da 27,07 del 2015 a 24,85 ULA nel 2016.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- Rimb. Inail	Euro	8.559
- Contrib. Stabilizzazione L.R. 18/05	Euro	5.313

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
889.259	939.845	(50.586)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.464	5.501	1.963
Servizi	94.721	125.447	(30.726)
Godimento Beni di Terzi	2.041	5.008	(2.967)
Salari e Stipendi	555.679	568.941	(13.262)
Oneri sociali	181.404	187.190	(5.786)
Trattamento di fine rapporto	41.929	40.774	1.155
Amm.to immobilizz. Immateriali	165	1.759	(1.594)
Amm.to immobilizz. Materiali	1.415	1.346	69
Oneri diversi di gestione	4.441	3.879	562
	889.259	939.845	(50.586)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I “Costi per materie di consumo” riguardano principalmente materiale di manutenzione (Euro 1.792), altri materiali di consumo (Euro 2.785) e dotazioni per il personale (Euro 2.887).

Costi per servizi

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

- Servizio mensa per i dipendenti	Euro	28.285
- Servizi amministrativi	Euro	23.568
- Consulenze legali ed amministrative	Euro	18.951
- Altri costi del personale	Euro	9.299
- Formazione professionale	Euro	6.594
- Assicurazioni varie	Euro	2.710

La rilevante riduzione dei costi per servizi è sostanzialmente da ricondurre al fatto 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 accoglie i canoni per l'utilizzo delle licenze software (Euro 2.041).

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 24,9 U.L.A. (Unità lavorative annue), contro le 27,1 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2	5	(3)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi su C/C	2	5	(3)
Totale proventi	2	5	(3)
	2	5	(3)

La 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

Come già evidenziato nella parte introduttiva del presente Documento, in applicazione di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015 di recepimento della Direttiva 34/2013/UE, i proventi e gli oneri straordinari sono stati riclassificati nelle altre sezioni del conto economico a seconda della "natura" delle poste a cui si riferiscono. Per omogeneità e per garantire la comparabilità delle voci di bilancio, la medesima riclassifica è stata effettuata sulle voci dell'anno precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.624	23.233	(15.609)

Imposte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	7.624	10.005	-2.381
IRES	5.594	4.667	927
IRAP	2.030	5.338	-3.308
Imposte differite	0	13.228	-13.228
IRES	0	13.228	(13.228)
	7.624	23.233	(15.609)

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	14.947	
Variazioni in aumento	5.410	
Variazioni in diminuzione	15	
Imponibile fiscale lordo	20.342	
Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile	0	
Imponibile fiscale netto	20.342	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		5.594

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	33.625	
Spese per il personale	761.877	
Altri ricavi non imponibili ai fini IRAP	(8.559)	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	0	
Deduzioni relative al costo del personale	(738.628)	
Imponibile fiscale	48.315	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		2.030

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, pertanto l'aliquota applicata è pari al 3,90%.

Per quanto previsto nel punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenzia che nell'esercizio non è stata rilevata alcuna fiscalità differita né anticipata in quanto non sussistono differenze temporanee che comportano riprese fiscali negli esercizi futuri. Infine, si segnala che le perdite fiscali degli esercizi precedenti sono state completamente utilizzate 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 7.323 che si propone di iscrivere a Riserva Legale per Euro 366 e riportare a nuovo per i restanti Euro 6.957.

Ronchi dei Legionari, 27 marzo 2017.



L'Amministratore Unico

Marco Consalvo

