

**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 2018**

Assemblea dei Soci del 30/04/2019

## INDICE

---

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2018	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

## ORGANO AMMINISTRATIVO

---

**Marco CONSALVO**

**Amministratore Unico**

## ORGANO DI CONTROLLO

---

**Lorella TORCHIO**

**Sindaco Unico**

## SOCIO UNICO

---

	QUOTE	PERCENTUALE
<b>AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA SpA</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

**A.F.V.G. SECURITY S.R.L. CON SOCIO UNICO**

Società unipersonale

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2018**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</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	90.847
	- (Ammortamenti)	90.683	90.352
	- (Svalutazioni)		
		165	330
	<i>II. Materiali</i>	20.801	20.801
	- (Ammortamenti)	19.323	18.310
	- (Svalutazioni)		
		1.478	2.491
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.643</b>	<b>2.821</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	687.576	609.617
	- oltre 12 mesi		
		687.576	609.617
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	8.185	15.920
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>695.761</b>	<b>625.537</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>2.675</b>	<b>9.875</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>700.079</b>	<b>638.233</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
I.	Capitale	100.000	100.000
IV.	Riserva legale	5.935	5.910
VII.	Altre riserve	0	-1
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	49.384	48.919
IX.	Utile (perdita) d'esercizio	18.635	490
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>173.953</b>	<b>155.318</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>329.146</b>	<b>302.752</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>		
	- entro 12 mesi	196.372	179.965
	- oltre 12 mesi		
		<u>196.372</u>	<u>179.965</u>
<b>E)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>607</b>	<b>198</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>700.079</b>	<b>638.233</b>

<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	968.806	877.322
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	0	9
	- contributi in conto esercizio	<u>2.732</u>	<u>0</u>
		2.732	9
	<b>Totale valore della produzione</b>	<b>971.538</b>	<b>877.332</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.212	14.077
7)	Per servizi	105.761	80.462
8)	Per godimento di beni di terzi	200	0
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	574.538	544.309
b)	Oneri sociali	189.850	171.910
c)	Trattamento di fine rapporto	47.757	44.385
e)	Altri costi del personale	<u>0</u>	<u>10.400</u>
		812.145	771.004

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165	165
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.014	1.366
		<u>1.179</u>
		<u>1.531</u>
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		1.714
		4.442
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>937.211</b>
		<b>871.516</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>34.327</b>
		<b>5.816</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	3	2
	<u>3</u>	<u>2</u>
		3
		2
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
		0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>3</b>
		<b>2</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>34.332</b>
		<b>5.818</b>
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	15.697	5.328
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
		15.697
		5.328
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>18.635</b>
		<b>490</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 31/12/2018

#### 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 della posta, come previsti dall'art. 2 del D.M. n. 85/1999 e s.m.i. sull'Aeroporto di Ronchi dei Legionari. Tale attività viene svolta esclusivamente per la controllante, Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A., affidataria per concessione ENAC, dei servizi di sicurezza presso l'Aeroporto di cui sopra, ex D.M. 85/1999.

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.

Può, inoltre, svolgere, in sintonia con le forze di polizia presenti presso l'aeroporto, attività di vigilanza a carattere preventivo sulle infrastrutture aeroportuali e parcheggi annessi.

A partire dal mese di marzo 2017 la Società svolge, per conto della Controllante e conformemente con quanto previsto dal Programma di Sicurezza Aeroportuale del Gestore, anche le seguenti attività:

- attività di presidio del Varco carraio;
- servizio di Control Room e attività connesse;
- procedura di sorveglianza e pattugliamento.

#### 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, senza cifre decimali.

## Criteri di valutazione

Le valutazioni di bilancio sono state effettuate in conformità agli artt. 2423 e 2423-bis del C.C. e alle disposizioni ed artt. 2424-bis e 2426 C.C., opportunamente integrati ed interpretati dai principi contabili formulati dall' Organismo Italiano di Contabilità. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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).

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

### 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. n. 88 del 31/12/1988:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Macchinari e attrezzature varie: 7,5%

### **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.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. Le operazioni infragruppo sono avvenute a normali condizioni di mercato.

### **Contributi in conto esercizio**

Vengono rilevati in seguito alla delibera dell'Ente erogatore, tenuto conto del principio di "correlazione di ricavi e costi dell'esercizio" (P.C. n. 11) in base a specifiche e dettagliate rendicontazioni, e pertanto solo quando sussiste la ragionevole certezza giuridica sulla loro esigibilità e maturazione.

## 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, come previsto dalla formulazione del Principio Contabile n. 25

## Riconoscimento ricavi

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

## Dati sull'occupazione

Le unità lavorative medie annue della A.F.V.G. Security S.r.l. nel 2018 sono state pari a 25,6 U.L.A. contro le 23,6 del 2017.

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, in particolare di uno Studio di consulenza del lavoro per l'elaborazione delle paghe.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati (ULA) media annua	25,63	23,65	1,98
Impiegati (ULA) al 31/12	25,65	22,00	3,65

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
165	330	(165)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Concessioni, licenze, marchi	330	0	0	165	165

Tale voce accoglie le licenze per il programma gestionale paghe e presenze e nel corso dell'esercizio è stata rettificata, per la quota di ammortamento di competenza, dal corrispondente Fondo di ammortamento.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.478	2.491	(1.013)

Le immobilizzazioni materiali non hanno registrato, nel corso dell'esercizio, incrementi e sono state rettificate dai corrispondenti Fondi di ammortamento.

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Impianti e macchinario	139	0	0	25	114
Altri beni	2.352	0	0	988	1.364
<b>TOTALE</b>	<b>2.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>	<b>1.478</b>

Di seguito vengono evidenziati i movimenti della voce più significativa "Altri beni":

Descrizione	Importo
Costo storico	20.548
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.196)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>2.352</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(988)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.364</b>

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
687.576	609.617	77.959

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.732	-	-	2.732
Verso controllanti	672.692	-	-	672.692
Per crediti tributari	9.386	-	-	9.386
Verso altri	2.766	-	-	2.766
	<b>687.576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>687.576</b>

Non esistono crediti con scadenza oltre i 12 mesi.

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 31/12/2018 accolgono il saldo IVA per Euro 9.386.

I crediti "Verso altri" sono composti, nel dettaglio, dalle seguenti voci:

- Arrotondamenti salari e stipendi	Euro	19
- Inps Gestione separata a credito	Euro	2.644
- Cauzioni Telecom	Euro	103

Si segnala che nonostante le numerose richieste di rimborso e la completezza documentale, il credito nei confronti della Gestione separata dell'Inps richiesto a rimborso nel 2015 resta ancora aperto. Tale posta può registrare segnali di sofferenza.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.185	15.920	(7.735)

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	8.123	15.760
Denari e altri valori in cassa	62	160
	<b>8.185</b>	<b>15.920</b>

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.675	9.875	(7.200)

Al 31/12/2018 non risultano ratei attivi, ma solo risconti. La voce risconti attivi si riferisce alla parte di costi per vestiario, dotazioni individuali e altri costi del personale sostenuti dalla Società nel corso del 2017, in parte di competenza degli esercizi futuri.

## Passività

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
173.953	155.319	18.634

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	100.000	0	0	100.000
Riserva legale	5.910	25	0	5.935
Riserva per conversione arrotondam.	(1)	1	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	48.919	465	0	49.384
Utili (perdite) d'esercizio	490	18.635	(490)	18.634
	<b>155.318</b>	<b>19.125</b>	<b>(490)</b>	<b>173.953</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 del Friuli Venezia Giulia.

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 2016	100.000	5.544	41.961			<b>147.505</b>
Risultato dell'esercizio 2016				7.323		<b>7.323</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		366	6.958	(7.323)		<b>0</b>
All'inizio dell'esercizio 2017	100.000	5.910	48.919	0		<b>154.828</b>
Risultato dell'esercizio 2017				490		<b>490</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		25	465	(490)		<b>0</b>
All'inizio dell'esercizio 2018	100.000	5.935	49.384			<b>155.318</b>
Risultato dell'esercizio 2018				18.635		<b>18.635</b>

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
329.146	302.752	26.394

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR movimenti del periodo	302.752	38.774	12.380	329.146

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. Non sono applicabili le previsioni di cui alla Legge 296/2006, ma si segnala che alcuni dipendenti hanno aderito a forme di previdenza complementare.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
196.372	179.965	16.407

I debiti sono valutati al loro valore nominale e scadono tutti entro i 12 mesi:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Fornitori	37.961	-	-	37.961
Debiti tributari	25.061	-	-	25.061
Debiti verso istituti di previdenza	44.582	-	-	44.582
Verso altri	88.768	-	-	88.768
	<b>196.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196.372</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 31/12/2018 ammontano ad Euro 20.523 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.

Non si rilevano "Debiti verso controllanti" alla data del 31/12/2018.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, le voci più significative riguardano i Debiti v/o l'Erario per ritenute d'imposta su lavoro dipendente, interamente saldati alla data di redazione del presente bilancio, e i debiti per le imposte dell'esercizio, al netto degli acconti versati e dei crediti risultanti dalle dichiarazioni degli anni precedenti.

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<sup>^</sup> mensilità maturata (complessivamente pari ad Euro 84.914). I debiti verso i Fondi di previdenza integrativa al 31/12/2018 ammontano complessivamente ad Euro 2.622.

Alla data del 31/12/2018 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
607	198	409

Al 31/12/2018 risultano ratei passivi per il pagamento ancora da eseguire del bollo auto e del conguaglio della polizza infortuni stipulata dalla Società a favore delle Guardie Giurate.

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

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
971.538	877.332	94.206

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e prestazioni	968.806	877.323	91.483
Altri ricavi e proventi	2.732	9	2.723
- vari	0	9	(9)
- contributi in conto esercizio	2.732	-	2.732
	<b>971.538</b>	<b>877.332</b>	<b>94.206</b>

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività svolte dalla Società nel corso dell'esercizio e prestate, nella loro totalità, nei confronti della Controllante "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A."

Si precisa che l'incremento della voce "Ricavi delle vendite e prestazioni", registrato rispetto all'esercizio precedente, è da riferire all'aumento delle ore di servizio svolte dalla Società a seguito della presa in carico da parte della stessa, a partire dal 2017, ma con effetto pieno nel 2018, dei servizi di presidio del varco carraio, "control room" e pattugliamento, in precedenza di competenza di Polaria. Per garantire i servizi necessari ed indispensabili ai sensi della normativa vigente, la Società ha provveduto all'assunzione di nuovo personale dipendente, che ha portato le ULA del esercizio corrente a 25,6 contro le 23,6 del 2017.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende contributi in conto esercizio concessi da "Fondimpresa" a finanziamento del Piano Formativo "AFVG Security 2018" id. 203283. Per maggiori informazioni ai sensi dell'art. 1 delle Legge n.124/2017, si rimanda alla parte conclusiva della presente Nota Integrativa.

**B) Costi della produzione**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
937.211	871.516	65.695

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.212	14.077	2.135
Servizi	105.761	80.462	25.299
Godimento Beni di Terzi	200	-	200
Salari e Stipendi	574.538	544.309	30.229

Oneri sociali	189.850	171.910	17.940
Trattamento di fine rapporto	47.757	44.385	3.372
Altri costi del personale	-	10.400	(10.400)
Amm.to immobilizz. Immateriali	165	165	0
Amm.to immobilizz. Materiali	1.014	1.366	(352)
Oneri diversi di gestione	1.714	4.442	(2.728)
	<b>937.211</b>	<b>871.516</b>	<b>65.695</b>

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

I “Costi per materie di consumo” riguardano principalmente materiale di manutenzione (Euro 1.365), altri materiali di consumo (Euro 2.267) e vestiario e dotazioni per il personale (Euro 11.663).

### Costi per servizi

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

- Servizio mensa per i dipendenti	Euro	28.581
- Servizi amministrativi	Euro	23.917
- Formazione professionale	Euro	22.837
- Altri costi del personale	Euro	11.136
- Compensi sindaci	Euro	8.320
- Assicurazioni varie	Euro	2.428

### Costi per Godimento Beni di Terzi

La voce accoglie i canoni di utilizzo di una licenza per un software amministrativo (Euro 200).

### 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. L'incremento del costo del personale, rispetto all'esercizio precedente (+5,34%), è determinato dal maggior numero di dipendenti medio annuo, pari a 25,6 U.L.A. (Unità lavorative annue), contro le 23,6 dell'esercizio precedente. Anche la voce di “lavoro straordinario” ha avuto un significativo aumento nel corso dell'esercizio, per le ragioni già illustrate nella parte relativa ai “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” alla quale si rimanda.

**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.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3	2	1

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Interessi attivi su C/C	3	2	1
Totale proventi	-	2	(2)
	(3)	2	1

La gestione finanziaria è poco rilevante e non rileva significative variazioni rispetto all'anno precedente

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.697	5.328	10.369

Imposte	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>15.697</b>	<b>5.328</b>	<b>10.369</b>
IRES	8.699	2.628	6.071
IRAP	6.998	2.700	4.298

<b>Imposte differite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
	<b>15.697</b>	<b>5.328</b>	<b>10.369</b>

### Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.818	
Variazioni in aumento	2.384	
Variazioni in diminuzione	471	
<b>Imponibile fiscale lordo</b>	<b>7.731</b>	
<b>Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile</b>	<b>0</b>	
<b>Imponibile fiscale netto</b>	<b>36.245</b>	
<b>IRES corrente sul reddito dell'esercizio (24 %)</b>		<b>8.699</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	34.327	
Spese per il personale	812.145	
Altri ricavi non imponibili ai fini IRAP	(2.732)	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	853	
Deduzioni relative al costo del personale	678.236	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>166.357</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio (4,2%)</b>		<b>6.988</b>

E' stata applicata l'aliquota IRES 2018 del 24%, come introdotta dalla legge di Stabilità 2016,

Nel calcolo dell'IRES sono state recepite le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 come modificato dall'art. 13 bis del D.L. n. 244/2016. Sono state altresì recepite le novità introdotte dalla Legge di stabilità 2015, riguardo alle detrazioni sul costo del lavoro.

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 è stata applicata l’aliquota piena prevista dalla Legge Regionale.

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.

### **Compensi Amministratori e Sindaci**

L’Amministratore Unico della Società, nominato dall’Assemblea Straordinaria del 28/12/2015, resterà in carica, senza percepire alcun compenso, sino all’approvazione del presente Bilancio. L’Assemblea nella medesima seduta provvederà alla nomina dell’Organo Amministrativo.

Nella seduta del 19/11/2018 l’Assemblea Ordinaria ha nominato Sindaco Unico con la funzione anche di revisore legale dei conti la Dott.ssa Lorella Torchio che resterà in carica sino all’approvazione del bilancio al 31/12/2020 percependo un compenso annuale di Euro 8.000 lordi, di cui Euro 4.000 per la revisione legale.

### **Informazioni ai sensi dell’art. 1- commi 125-129, Legge 124/2017**

In conformità a quanto previsto dalla Legge 124/2017, si precisa che il contributo esposto nella sezione A) del Conto economico e rilevato secondo il principio di competenza economica, non è ancora stato incassato alla data di redazione del presente bilancio.

### **Altre informazioni ai sensi dell’art. 2427 Codice Civile**

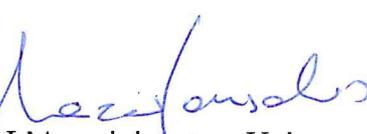
Per quanto concerne gli obblighi di cui all’Art. 2427 C.C. numero 22-ter), si ribadisce l’inesistenza di “Accordi fuori bilancio”, mentre per quanto concerne le caratteristiche e tipologia delle operazioni poste in atto con le “Parti Correlate” di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, si specifica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

### **Conclusioni**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A seguito delle risultanze del conto economico, si determina un utile d'esercizio di Euro 18.635 che si propone di iscrivere a Riserva Legale per Euro 932 e riportare a nuovo per i restanti Euro 17.703.

Ronchi dei Legionari, 28 marzo 2019.



L'Amministratore Unico

Marco Consalvo

