

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 2019

Assemblea dei Soci del 28 maggio 2020

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2019	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

ORGANO AMMINISTRATIVO

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

ORGANO DI CONTROLLO

Lorella TORCHIO	Sindaco Unico
------------------------	----------------------

SOCIO UNICO

	QUOTE	PERCENTUALE
AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA SpA	100	100 %
Totale	100	100 %

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 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo		31/12/2019	31/12/2018
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B)	Immobilizzazioni		
	<i>I. Immateriali</i>	90.847	90.847
	- (Ammortamenti)	90.847	90.683
	- (Svalutazioni)		
		0	165
	<i>II. Materiali</i>	20.801	20.801
	- (Ammortamenti)	20.025	19.323
	- (Svalutazioni)		
		<u>776</u>	<u>1.478</u>
	Totale Immobilizzazioni	776	1.643
C)	Attivo circolante		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	541.410	687.576
	- oltre 12 mesi		
		<u>541.410</u>	<u>687.576</u>
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	175.546	8.185
	Totale attivo circolante	716.956	695.761
D)	Ratei e risconti	409	2.675
Totale attivo		718.141	700.079

Stato patrimoniale passivo		31/12/2019	31/12/2018
A)	Patrimonio netto		
I.	Capitale	100.000	100.000
IV.	Riserva legale	6.867	5.935
VII.	Altre riserve	0	0
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	67.087	49.384
IX.	Utile (perdita) d'esercizio	11.821	18.635
	Totale patrimonio netto	185.774	173.953
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	332.800	329.146
D)	Debiti		
	- entro 12 mesi	198.541	196.372
	- oltre 12 mesi		
		198.541	196.372
E)	Ratei e risconti	1.026	607
	Totale passivo	718.141	700.079

Conto economico		31/12/2019	31/12/2018
A)	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	994.489	968.806
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	12.090	0
	- contributi in conto esercizio	0	2.732
		12.090	2.732
	Totale valore della produzione	1.006.579	971.538
B)	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.631	16.212
7)	Per servizi	126.886	105.761
8)	Per godimento di beni di terzi	203	200
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	591.015	574.538
	b) Oneri sociali	185.844	189.850
	c) Trattamento di fine rapporto	47.175	47.757
	e) Altri costi del personale	0	0
		824.034	812.145

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165	165
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	702	1.014
		867
		1.179
14) Oneri diversi di gestione		
		1.092
		1.714
Totale costi della produzione		972.713
		937.211
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		33.866
		34.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	5	3
	5	3
		5
		3
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	40	0
	40	0
		40
		0
Totale proventi e oneri finanziari		-35
		3
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		33.831
		34.332
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	22.010	15.697
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
	22.010	15.697
		22.010
		15.697
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		11.821
		18.635

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 31/12/2019

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.

Svolge, inoltre, in collaborazione 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.

Si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, per consentire l'accesso all'area air side dei mezzi impiegati nella realizzazione dell'intervento di rifacimento della pista di volo, le attività di controllo del varco carraio principale sono state potenziate e estese nei mesi da maggio ad agosto anche alle ore notturne, con la medesima finalità è stato attivato e presidiato anche il varco secondario "Villaggio Azzurro".

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 31/12/2019 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 2019 sono state pari a 27,00 U.L.A. contro le 25,63 del 2018.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati (ULA) media annua	27,00	25,63	1,38
Impiegati (ULA) al 31/12	25,75	25,65	0,10

Informazione su fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Al momento della redazione del presente documento è in atto nel Paese una situazione straordinaria legata all'emergenza COVID-19 dichiarata pandemia

globale dall'O.M.S. Il Governo e tutte le autorità, nazionali e locali, in coordinamento tra loro, hanno emanato specifiche direttive recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, che sta producendo conseguenze immediate difficilmente quantificabili sull'intero sistema economico, produttivo e sociale del Paese incluso il settore del trasporto aereo e delle relative infrastrutture. Si segnala, all'uopo, il Decreto emesso in data 12 marzo 2020 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti firmato dal Ministro Paola De Micheli che, congiuntamente all'Ente Nazionale per l'Aviazione Civile (E.N.A.C.), nell'ambito delle più generali misure disposte dal DPCM 11 marzo 2020, ha disposto, tra gli altri, la chiusura dell'Aeroporto Friuli Venezia Giulia al *traffico aereo commerciale* dalle ore 06:00 del 14 marzo 2020 fino al 25 marzo 2020, provvedimento prorogato fino alle ore 23:00 del 17 maggio 2020. Le conseguenze dell'emergenza in atto si sono già concretizzate in una drastica riduzione di frequenze e cancellazioni di rotte su tutti gli scali nazionali, incluso quello di Trieste, da parte dei vettori, determinando una repentina contrazione del volume d'affari della Società. Gli scenari futuri sono attualmente molto difficili da valutare per il settore del trasporto aereo e sono in continuo aggiornamento ed evoluzione. In questo contesto, l'amministratore unico, attraverso l'analisi di un *cash flow* previsionale della controllante Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A., ha valutato appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del presente Bilancio. In considerazione delle disponibilità liquide attuali, delle linee di affidamento già concesse, degli impegni per pagamenti futuri, dell'attuazione di tutte le misure possibili per la Società previste dal D. Lgs. 18/2020 del 17 marzo 2020 cd. "Cura Italia" a sostegno economico delle imprese, e assumendo una lenta e graduale ripresa dei traffici a partire dal terzo trimestre 2020, la Società ritiene che vi siano i presupposti per continuare ad operare come impresa in funzionamento per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del presente Bilancio.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	165	(165)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2019
Concessioni, licenze, marchi	165	0	0	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
776	1.478	(702)

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2019
Impianti e macchinario	114	0	0	38	76
Altri beni	1.364	0	0	664	700
TOTALE	1.478	-	-	702	776

La voce più significativa “Altri beni” comprende mobili e macchine elettroniche d’ufficio oltre all’autovettura aziendale, quasi completamente ammortizzata.

Descrizione	Importo
Costo storico	20.548
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.184)
Saldo al 31/12/2018	1.364
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(664)
Saldo al 31/12/2019	700

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
541.410	687.576	(146.166)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	-	-	-	-
Verso controllanti	508.702	-	-	508.702
Per crediti tributari	12.330	-	-	12.330
Verso altri	20.378	-	-	20.378
	541.410	0	0	541.410

Non esistono crediti con scadenza oltre i 12 mesi.

I crediti “Verso controllanti” riguardano le fatture non ancora saldate da parte della 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 31/12/2019 accolgono il saldo IVA per Euro 12.330.

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

- Inail	Euro	17.611
- Arrotondamenti salari e stipendi	Euro	20
- 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. Si è ritenuto di mantenere ancora aperta tale posta nonostante i segnali di sofferenza, in quanto non sussistono gli estremi perché il credito possa venir stralciato.

Per quanto concerne il credito verso l'Inail rilevato a seguito della liquidazione annuale 2019, si segnala che esso è conseguente alla riduzione delle aliquote utilizzate per il calcolo del premio annuale riconosciuta alla Società dall'Istituto in sede di calcolo di conguaglio annuale. Si precisa, inoltre, che tale credito risulta interamente utilizzato in compensazione alla data della redazione del presente bilancio (Modello F24 di febbraio 2020).

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
175.546	8.185	167.361

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento del saldo del conto corrente bancario è dovuto a ragioni operative legate principalmente alla liquidazione delle paghe e dei contributi.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	175.501	8.123
Denari e altri valori in cassa	45	62
	175.546	8.185

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
409	2.675	(2.266)

La voce “risconti attivi” si riferisce alla polizza RC per l’auto aziendale, mentre si sono interamente chiusi, con la quota di competenza dell’esercizio, i risconti iscritti nel 2017 per le spese sostenute dalla Società in vestiario, dotazioni individuali e altri costi del personale pluriennali.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
185.774	173.953	11.821

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale	100.000	0	0	100.000
Riserva legale	5.935	932	0	6.867
Riserva per conversione arrotondam.	0	1	0	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	49.384	17.703	0	67.087
Utili (perdite) d'esercizio	18.635	11.821	(18.635)	11.821
	173.953	30.457	(18.635)	185.774

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 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 2017	100.000	5.910	48.919	0		154.828
Risultato dell'esercizio 2017				18.634		18.634
Destinazione del risultato dell'esercizio		25	465	(490)	0	0
All'inizio dell'esercizio 2018	100.000	5.935	49.384			155.318
Risultato dell'esercizio 2018				18.635		18.635
Destinazione del risultato dell'esercizio		932	17.703	(18.635)	0	0
All'inizio dell'esercizio 2019	100.000	6.867	67.087	0		173.953
Risultato dell'esercizio 2019				11.821		11.821

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
332.800	329.146	3.654

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR movimenti del periodo	329.146	36.468	32.814	332.800

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
198.541	196.372	2.169

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	57.643	-	-	57.643
Debiti tributari	19.109	-	-	19.109
Debiti verso istituti di previdenza	44.680	-	-	44.680
Verso altri	77.109	-	-	77.109
	198.541	0	0	198.541

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. L'incremento del saldo dei debiti verso fornitori è da attribuire principalmente alle fatture ricevute nel mese di dicembre per le visite mediche e specialistiche effettuate per il rinnovo delle licenze delle Guardie particolareggiate Giurate in scadenza.

Le fatture da ricevere al 31/12/2019 ammontano ad Euro 37.163 e si riferiscono principalmente al corrispettivo dovuto alla società di consulenza per l'elaborazione delle paghe.

Non si rilevano "Debiti verso controllanti" alla data del 31/12/2019.

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^a mensilità maturata (complessivamente pari ad Euro 73.543, contro Euro 84.914 del 2018). I debiti verso i Fondi di previdenza integrativa al 31/12/2019 ammontano complessivamente ad Euro 1.148.

Alla data del 31/12/2019 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.026	607	419

Al 31/12/2019 risultano ratei passivi per il pagamento ancora da eseguire del bollo auto, del conguaglio della polizza infortuni stipulata dalla Società a favore delle Guardie Giurate e delle quote di contribuzione al Fondo di assistenza sanitaria integrativa del settore, FASIV, per i mesi di novembre e dicembre.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.006.579	971.538	35.041

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi delle vendite e prestazioni	994.489	968.806	25.683
Altri ricavi e proventi	12.090	2.732	9.358
- vari	12.090	0	12.090
- contributi in conto esercizio	-	2.732	(2.732)
	1.006.579	971.538	35.041

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 dei servizi di presidio del varco carraio, control room e pattugliamento, in precedenza di competenza di Polaria. Tali attività, svolte a partire dal mese di marzo 2017, si sono consolidate con effetto pieno nel 2018, ed hanno avuto un ulteriore incremento in termini di ore di servizio nel 2019, in quanto, come riportato in premessa, le attività di controllo del varco carraio principale e del varco secondario "Villaggio Azzurro", sono state potenziate e estese per i mesi da maggio ad agosto anche alle ore notturne, per consentire l'accesso all'area air side dei mezzi impiegati per la realizzazione dell'intervento di rifacimento della pista di volo.

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 27,00 contro 25,65 del 2018 e 23,6 del 2017.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende per € 2.763 rimborsi Inail a fronte dei risarcimenti anticipati dalla Società nel corso dell'esercizio, mentre € 9.311 si riferiscono alla quota del credito verso l'Inail di competenza degli esercizi precedenti, come già trattato nella sezione relativa ai crediti tributari.

Non sono stati rilevati contributi in conto esercizio di competenza dell'esercizio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
972.713	937.211	35.502

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.631	16.212	3.419
Servizi	126.886	105.761	21.125
Godimento Beni di Terzi	203	200	3
Salari e Stipendi	591.015	574.538	16.477
Oneri sociali	185.844	189.850	(4.006)
Trattamento di fine rapporto	47.175	47.757	(582)
Altri costi del personale	-	-	0
Amm.to immobilizz. Immateriali	165	165	0
Amm.to immobilizz. Materiali	702	1.014	(312)
Oneri diversi di gestione	1.092	1.714	(622)
	972.713	937.211	35.502

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I “Costi per materie di consumo” riguardano principalmente altri materiali di consumo (Euro 6.519) e vestiario e dotazioni per il personale (Euro 11.592).

Costi per servizi

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

- Servizio mensa per i dipendenti	Euro 30.285
- Servizi amministrativi	Euro 24.241
- Consulenze legali	Euro 23.542
- Formazione professionale	Euro 17.502
- Altri costi del personale	Euro 17.229
- Compensi sindaci	Euro 8.320
- Assicurazioni varie	Euro 2.471

Costi per Godimento Beni di Terzi

La voce accoglie i canoni di utilizzo di una licenza per un software amministrativo (Euro 203).

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, è determinato sia dal maggior numero di dipendenti medio annuo impiegati, pari a 27,00 U.L.A. (Unità lavorative annue), contro le 25,6 dell'esercizio precedente, che dall'incremento di ore "effettive lavorate", cresciute rispetto al 2018 sia in termini di "lavoro straordinario" prestato, che di minor "monte ferie utilizzato", per le ragioni già illustrate nella sezione 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 fuori competenza economica riallocati in applicazione D.lgs. 139/2015 di recepimento della Direttiva 34/2013/UE.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(35)	3	(38)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi su C/C	5	3	2
Totale proventi	5	3	2
Varie	40	-	40
Totale oneri	40	-	40
	(35)	3	(38)

La gestione finanziaria non rileva significative variazioni rispetto all'anno precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.010	15.697	6.313

Imposte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	22.010	15.697	6.313
IRES	11.387	8.699	2.688
IRAP	10.623	6.998	3.625
Imposte differite	0	0	0
IRES	0	0	0
	22.010	15.697	6.313

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	33.831	
Variazioni in aumento	7.627	
Variazioni in diminuzione	50	
Imponibile fiscale lordo	41.408	
Perdite fiscali utilizzabili fino all'80% dell'imponibile	0	
Imponibile fiscale netto	41.408	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		11.387

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	33.866	
Spese per il personale	824.034	
Altri ricavi non imponibili ai fini IRAP	0	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	12.190	
Deduzioni relative al costo del personale	617.180	
Imponibile fiscale	252.910	
IRAP corrente per l'esercizio (4,2%)		10.623

La Società, che svolge per conto della Controllante “Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.” di gestione aeroportuale, i servizi di sicurezza previsti dall’art. 2 del D.M. n. 85/1999 e s.m.i., ha recepito, per redditi conseguiti nel periodo di imposta in corso al 31/12/2019, l’applicazione dell’addizionale I.R.E.S. (+3,5%) sui redditi derivanti dallo svolgimento di attività svolte in base a concessioni autostradali, a concessioni di gestione aeroportuale, autorizzazioni e concessioni portuali, e concessioni ferroviarie, prevista da un emendamento alla “Legge di Bilancio 2020” approvato dalla Commissione Bilancio del Senato della Repubblica Italiana. L’aliquota I.R.E.S. applicata nell’esercizio è stata, pertanto pari al 27,5% (anziché quella ordinaria del 24%).

Nel calcolo dell’IRES sono state, inoltre, recepite le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 come modificato dall’art. 13 bis del D.L. n. 244/2016. Per quanto concerne l’I.R.A.P., sono state applicate le novità introdotte dalla Legge di stabilità 2015, riguardo alle detrazioni sul costo del lavoro.

Per l’esercizio non si è potuto beneficiare 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 le società che operano in concessione.

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’Assemblea dei Soci del 16 maggio 2019 ha confermato nella carica di Amministratore Unico per tre esercizi, fino all’approvazione del bilancio 2021, l’ing. Marco Consalvo, senza attribuzione di alcun compenso.

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 la Società ha incassato nel mese di aprile 2019 il contributo in conto esercizio di € 2.732 concesso da Fondimpresa a sostegno del Piano Formativo “AFVG Security 2018” e rilevato, secondo il principio di competenza economica, nella sezione A 5) del bilancio 2018.

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 11.821 che si propone di iscrivere a Riserva Legale per Euro 591 e riportare a nuovo per i restanti Euro 11.230.

Ronchi dei Legionari, 27 marzo 2020.

L'Amministratore Unico

Marco Consalvo

