

SOGEPAR Società Gestione Parcheggi Regionali S.R.L.

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 2011

Consiglio di Amministrazione del 30 marzo 2012

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Paolo STRADI Presidente

Pierluigi PELLEGRINI Vice Presidente

SOCI

	QUOTE	PERCENTUALE
SISTEMA SOSTA E MOBILITA' S.p.A.	49	49 %
AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA S.p.A.	51	51 %
TOTALE	100	100%

SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

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

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
B) Immobilizzazioni		
II. <i>Materiali</i>	36.608	36.608
- (Ammortamenti)	31.055	28.753
- (Svalutazioni)	<u> </u>	<u> </u>
	5.553	7.855
Totale Immobilizzazioni	5.553	7.855
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	115.164	63.257
- oltre 12 mesi	<u> </u>	<u> </u>
	115.164	63.257
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	57.174	83.767
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
Totale attivo circolante	172.338	147.024
D) Ratei e risconti	195	189
Totale attivo	178.086	155.068

Stato patrimoniale passivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto		
I. <i>Capitale</i>	10.000	10.000
IV. <i>Riserva legale</i>	10.299	9.640
VII. <i>Altre riserve</i>	(1)	
VIII. <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	23.518	23.518
IX. <i>Utile d'esercizio</i>	12.209	13.178
Totale patrimonio netto	56.025	56.336

B)	Fondi per rischi e oneri	29.909	29.909
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	38.650	32.231
D)	Debiti		
	- entro 12 mesi	53.502	35.673
	- oltre 12 mesi		
		53.502	35.673
E)	Ratei e risconti		919
Totale passivo		178.086	155.068

Conto economico	31/12/2011	31/12/2010
------------------------	-------------------	-------------------

A)	Valore della produzione		
	1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	180.000	180.000
	5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
	- vari		15
			15
	Totale valore della produzione	180.000	180.015
B)	Costi della produzione		
	6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	279	627
	7) <i>Per servizi</i>	12.625	9.990
	8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		6.807
	9) <i>Per il personale</i>		
	a) Salari e stipendi	100.822	95.572
	b) Oneri sociali	31.043	28.771
	c) Trattamento di fine rapporto	7.177	6.330
		139.042	130.673
	10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.301	4.553
		2.301	4.553
	14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	741	841
	Totale costi della produzione	154.988	153.491
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	25.012	26.524

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari:

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

	888		86
		888	86
		888	86

Totale proventi e oneri finanziari

888 86

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

	650		650
		650	

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

	250		250
		250	

Totale delle partite straordinarie

400

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

26.300 26.610

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

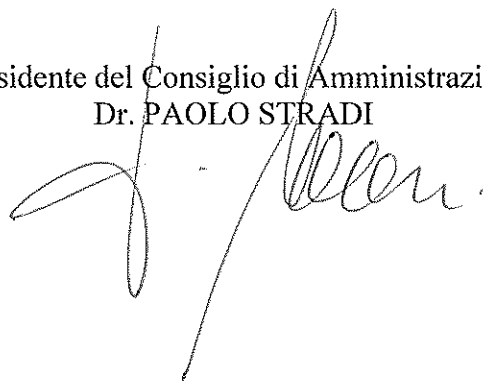
- a) Imposte correnti

	14.091		13.432
		14.091	13.432

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

12.209 13.178

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. 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 31/12/2011

Premessa

Attività svolte

La Vostra società ha svolto nel corso dell'esercizio l'attività di "services" in virtù del contratto sottoscritto nel mese di novembre 2009 con la controllante "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.", che gestisce direttamente i parcheggi introitandone i corrispettivi.

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.

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 31/12/2011 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 ed imputati direttamente alle singole voci.

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2011 è pari a zero.

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 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)

Le operazioni di locazione finanziaria erano rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa venivano fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. A tal proposito si rileva che il contratto di leasing relativo all'acquisto della cassa automatica, è scaduto nel mese di novembre 2010 con il pagamento dell'ultima rata e del riscatto. Il cespite è stato iscritto tra le immobilizzazioni

materiali per il valore di Euro 399 e interamente ammortizzato nel precedente 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 e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

L'organico aziendale al 31/12/2011, é aumentato di una unità rispetto alla medesima data del precedente esercizio.

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Operai	4	3	1
	4	3	1

In numero dei dipendenti medio annuo é stato di 3,47 U.L.A. (Unità lavorative annue).

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.553	7.855	(2.302)

Di seguito si fornisce l'evidenza delle variazioni intervenute nell'esercizio per le singole categorie di cespiti.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	26.131
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.986)
Saldo al 31/12/2010	6.145
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.667)
Saldo al 31/12/2011	4.478

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	3.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.282)
Saldo al 31/12/2010	494
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(253)
Saldo al 31/12/2011	241

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.701
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.485)
Saldo al 31/12/2010	1.216
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(382)
Saldo al 31/12/2011	834

C) Attivo circolante

I. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
115.164	63.257	51.907

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.510			3.510
Verso controllanti	88.100			88.100
Per crediti tributari	7.950			7.950
Per imposte anticipate	8.515			8.515
Verso altri	7.090			7.090
Arrotondamento	(1)			(1)
	115.164			115.164

La voce "Verso clienti" è rappresentata da crediti commerciali per fatture già emesse.

Il credito "Verso controllanti" accoglie il saldo delle fatture alla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." per il riaddebito delle spese bancarie sulle carte di credito (Euro 2.230), della T.I.A. relativa alla annualità 2011 (Euro 18.826), nonché i corrispettivi per le prestazioni previste dal contratto di "services" relativo ai mesi settembre-dicembre 2011 (Euro 60.000). 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 il saldo IVA al 31/12/2011 per Euro 2.628 oltre agli acconti pagati per imposte (Euro 5.321).

Le "Imposte anticipate" pari ad Euro 8.515 sono relative al credito di imposta rilevato negli esercizi precedenti a seguito di accantonamenti non dedotti, come meglio spiegato nella sezione relativa ai fondi rischi ed oneri della presente Nota integrativa.

La voce "Crediti verso altri" (Euro 7.090) si riferisce agli incassi dei corrispettivi rilevati dalle casse automatiche sia a mezzo di carte di credito che con contante e fisicamente ancora non trasferiti.

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
57.174	83.767	(26.593)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	52.023	78.596
Denaro e altri valori in cassa	5.151	5.172
	57.174	83.767

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
195	189	6

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. L'importo più significativo è rappresentato dal pagamento anticipato di polizze assicurative di competenza dell'esercizio 2012.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
56.025 56.336 (311)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	9.640	659		10.299
Riserva per conversione / arrotondam. in Euro			1	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	23.518			23.518
Utile (perdita) dell'esercizio	13.178	12.209	13.178	12.209
	56.336	12.868	13.179	56.025

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2009	10.000	7.665	5.994			23.659
Risultato dell'esercizio 2009				39.499		
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.975	17.524	(39.499)	20.000	
All'inizio dell'esercizio 2010	10.000	9.640	23.518			43.158
Risultato dell'esercizio 2010				13.178		
Destinazione del risultato dell'esercizio		659		13.178	(12.519)	
All'inizio dell'esercizio 2011	10.000	10.299	23.518			43.817
Risultato dell'esercizio 2011				12.209		

Il capitale sociale al 31/12/2011 è composto da 100 quote del valore nominale di Euro 100,00 ciascuna e suddivise tra i Soci secondo il prospetto di seguito riportato:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A	51	5.100
Sistema Sosta e Mobilità S.p.A.	49	4.900
Totale	100	10.000

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	10.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	10.299	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	23.518				
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011 29.909	Saldo al 31/12/2010 29.909	Variazioni
-------------------------------	-------------------------------	------------

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri	29.909			29.909
	29.909			29.909

Il Fondo accoglie la stima dei conguagli della T.I.A. relativi alla nuova area destinata al parcheggio "lunghe soste" per gli anni 2007-2009, in quanto la gestione del parcheggio medesimo é passata a partire dal mese di novembre 2009 direttamente all'Aeroporto Friuli Venezia Giulia SpA.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011 38.650	Saldo al 31/12/2010 32.231	Variazioni 6.419
-------------------------------	-------------------------------	---------------------

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	32.231	6.419		38.650

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 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. Non vi sono stati, nel corso dell'esercizio, decrementi dovuti ad utilizzi per esodi.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011 53.502	Saldo al 31/12/2010 35.673	Variazioni 17.829
-------------------------------	-------------------------------	----------------------

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
Debiti verso fornitori	5.221			5.221
Debiti verso controllanti	27.766			27.766
Debiti tributari	3.332			3.332
Debiti verso istituti di previdenza	5.454			5.454
Altri debiti	11.729			11.729
	53.502			53.502

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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.

La voce "Debiti verso Controllanti" accoglie il saldo al 31/12/2011 degli incassi effettuati dalla Società in nome e per conto dell'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. nella gestione dei parcheggi e ad essa riaddebitati nei primi giorni dell'esercizio successivo.

La voce "Debiti tributari" rappresenta solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare é iscritto in tale voce il debito IRPEF per ritenute d'acconto nei confronti dei dipendenti pari a Euro 2.905, saldato il mese di gennaio dell'anno successivo.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" si compone:

- debiti v/INPS pari a Euro 5.378
- debiti v/INAIL pari a Euro 76

Nella voce "Altri debiti" si segnala il debito verso i dipendenti per le competenze di dicembre 2011, liquidate in gennaio 2012 (Euro 6.425), nonché le altre competenze maturate ma non ancora liquidate: 14[^] mensilità (Euro 3.535), ferie non godute (Euro 351).

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	919	(919)

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
180.000	180.015	(15)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	180.000	180.000	
Altri ricavi e proventi		15	(15)
	180.000	180.015	(15)

A partire dal mese di novembre 2009 il valore della produzione ha accolto il fatturato realizzato per l'attività "services" e la Società ha cessato la gestione del parcheggio con lo scadere del relativo contratto di subconcessione, così come precedentemente esposto. I ricavi sopra esposti si riferiscono pertanto esclusivamente al contratto suindicato che, peraltro, è in scadenza in data 31/10/2012.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
154.988	153.491	1.497

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	279	627	(348)
Servizi	12.625	9.990	2.635
Godimento di beni di terzi		6.807	(6.807)
Salari e stipendi	100.822	95.572	5.250
Oneri sociali	31.043	28.771	2.272
Trattamento di fine rapporto	7.177	6.330	847
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.301	4.553	(2.252)
Oneri diversi di gestione	741	841	(100)
	154.988	153.491	1.497

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

Sono strettamente correlati al Valore della produzione.

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

- Servizi amministrativi pari ad Euro 3.000
- Servizio mensa pari ad Euro 3.726
- Consulenze Legali , fiscali e amministrative pari ad Euro 3.620

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 31/12/2011 è aumentato di una unità rispetto all'esercizio precedente in quanto rispetto all'esercizio precedente la Società si avvaleva dell'opera di un dipendente a tempo determinato.

I costi del personale sono in linea con quelli sostenuti l'anno precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali si specifica che non sono stati applicati ammortamenti in quanto i beni erano già completamente ammortizzati

Per quanto riguarda 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. Si rileva che la cassa automatica per la quale la Società aveva stipulato un contratto di leasing conclusosi nel mese di novembre 2010 è stata capitalizzata ed ammortizzata per il suo intero valore (Euro 399).

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
841	841	9.146

In questa voce sono ricomprese, la tassa per i diritti camerali, la tassa di vidimazione dei libri sociali ed altri oneri di scarsa rilevanza.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
888	86	802

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	888	86	802
	888	86	802

La voce "Proventi diversi" accoglie gli interessi maturati al 31/12/2011 sul conto corrente bancario.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
400		400

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	650	Varie	
Totale proventi	650	Totale proventi	
Varie	(250)	Varie	
Totale oneri	(250)	Totale oneri	
	400		

Imposte sul reddito d'esercizio

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

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	14.091	13.432	659
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	14.091	13.432	659
IRES	8.119	7.354	765
IRAP	5.972	6.078	(106)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	14.091	13.432	659

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	26.300	
Variazioni in aumento	4.053	
Variazioni in diminuzione	829	
Imponibile fiscale	29.524	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		8.119

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	25.009	
Spese per il personale	139.042	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	3.625	
Oneri deducibili es. precedenti	(13)	
Deduzioni relative al costo del personale	(14.531)	
Imponibile fiscale	153.133	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		6.078

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 (Finanziaria 2008). Si rileva che, non si é 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 é rispettato uno dei due parametri richiesti.

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

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte differite di competenza dell'esercizio. Il credito per imposte anticipate, esposto nella sezione relativa all'Attivo Circolante dello Stato Patrimoniale della presente Nota integrativa, é relativo agli anni precedenti.

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 12.209 che si propone di destinare a:

- Riserva legale Euro 611
- Riporto a nuovo Euro 11.598

In seguito a suddetto riparto e tenuto conto del riporto degli esercizi precedenti, la voce "Utili portati a nuovo", presenta un saldo di Euro 35.116 del quale si propone di destinare a riparto tra i Soci Euro 11.598.

Ronchi dei Legionari, 30 marzo 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. STRADI PAOLO

