

# **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 2012**

Assemblea dei Soci del 29 aprile 2013

---

***INDICE***

---

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2012	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

## CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

---

Paolo STRADI	Amministratore Unico
--------------	----------------------

## SOCI

	QUOTE	PERCENTUALE
AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA S.p.A.	100	100 %
<b>TOTALE</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>

## SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

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

### Bilancio al 31/12/2012

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
	II.     Materiali	36.608	36.608
	- (Ammortamenti)	32.929	31.055
	- (Svalutazioni)	<u>          </u>	<u>          </u>
		3.679	5.553
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>3.679</b>	<b>5.553</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	I.     Rimanenze		
	II.    Crediti		
	- entro 12 mesi	65.949	115.164
	- oltre 12 mesi	<u>6.148</u>	<u>          </u>
		72.097	115.164
	III.   Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	110.530	57.174
	IV.   Disponibilità liquide	110.530	57.174
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>182.627</b>	<b>172.338</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	194	195
	<b>Totale attivo</b>	<b>186.500</b>	<b>178.086</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
	I.     Capitale	10.000	10.000
	IV.   Riserva legale	10.910	10.299
	VII.  Altre riserve		(1)

VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		23.518	23.518
IX.	Utile d'esercizio		32.345	12.209
<b>Totale patrimonio netto</b>			<b>76.773</b>	<b>56.025</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		<b>29.909</b>	<b>29.909</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>45.305</b>	<b>38.650</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>			
	- entro 12 mesi	34.488		53.502
	- oltre 12 mesi			
			<u>34.488</u>	<u>53.502</u>
<b>E)</b>	<b>Ratei e risconti</b>		<b>25</b>	
<b>Totale passivo</b>			<b>186.500</b>	<b>178.086</b>
 <b>Conto economico</b>			 <b>31/12/2012</b>	 <b>31/12/2011</b>
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		189.847	180.000
5)	Altri ricavi e proventi:			
	- vari	17		
			<u>17</u>	<u>180.000</u>
<b>Totale valore della produzione</b>			<b>189.864</b>	<b>180.000</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		307	279
7)	Per servizi		9.183	12.625
9)	Per il personale			
a)	Salari e stipendi	100.379		100.822
b)	Oneri sociali	30.671		31.043
c)	Trattamento di fine rapporto	7.267		7.177
			<u>138.317</u>	<u>139.042</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni			
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.874		2.301
			<u>1.874</u>	<u>2.301</u>
14)	Oneri diversi di gestione		1.109	741
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>150.790</b>	<b>154.988</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>			<b>39.074</b>	<b>25.012</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

16) Altri proventi finanziari:

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

	117		888
		117	888

**Totale proventi e oneri finanziari**

		117	888
--	--	-----	-----

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni  
 - varie

	11.675		650
		11.675	650

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni  
 - imposte esercizi precedenti  
 - varie

	1.048		250
		1.048	250

**Totale delle partite straordinarie**

		10.627	400
--	--	--------	-----

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

		49.818	26.300
--	--	--------	--------

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

- a) Imposte correnti  
 b) Imposte differite (anticipate)

	17.473		14.091
		17.473	14.091

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**

		32.345	12.209
--	--	--------	--------

L'Amministratore Unico  
 STRADI PAOLO



## 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 31/12/2012

#### 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.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 31/12/2012 è pari a zero.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote corrispondono a quelle fiscali previste dal D.M.31.12.1988 e più precisamente:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- mobili ed arredi: 12%

## **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza 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 31/12/2012, è aumentato di una unità rispetto alla medesima data del precedente esercizio.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Operai	4	3	1
	4	3	1

In numero dei dipendenti medio annuo è stato di 3,33 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.679	5.553	(1.874)

Di seguito si fornisce l'evidenza delle variazioni intervenute nell'esercizio per le singole categorie di cespiti. Non vi sono state nel corso dell'esercizio nuove acquisizioni.

**Impianti e macchinario**

Descrizione	Importo
Costo storico	26.130
Ammortamenti esercizi precedenti	(21.652)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>4.478</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.399)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>3.079</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Importo
Costo storico	3.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.535)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>241</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(94)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>147</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	6.701
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.867)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>834</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(382)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>453</b>

**C) Attivo circolante**

**I. Crediti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
72.097	115.164	(43.067)

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	50.420			50.420
Per crediti tributari	3.484	6.148		9.632
Per imposte anticipate	8.515			8.515
Verso altri	19			19
Arrotondamento	1			1
	<b>65.949</b>	<b>6.148</b>		<b>72.097</b>

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, della T.I.A. relativa alla annualità 2012 (Euro 18.837), nonché i corrispettivi per le prestazioni previste dal contratto di "services" relativo ai mesi novembre e dicembre 2012 più l'adeguamento contrattuale al tasso d'inflazione. 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 31/12/2012 per Euro 3.484.

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 19) si riferisce al saldo I.N.A.I.L. 2012, come risultante da liquidazione annuale.

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
110.530	57.174	53.356

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	104.383	52.023
Denaro e altri valori in cassa	6.147	5.151
	110.530	57.1748

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
194	195	(1)

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 2013.

Passività

**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni  
 76.773    56.025    20.748

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	10.299	611		10.910
Riserva per conversione / arrotondam. in Euro	1		(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	23.518			23.518
Utile (perdita) dell'esercizio	12.209	32.345	12.209	32.345
	<b>56.025</b>	<b>32.345</b>	<b>12.208</b>	<b>76.773</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto negli ultimi tre anni in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 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		
Destinazione del risultato dell'esercizio		611		(12.209)	11.598	
All'inizio dell'esercizio 2012	10.000	10.910	23.518			44.428
Risultato dell'esercizio 2012				32.345		

Il capitale sociale al 31/12/2012 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	100	10.000
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>10.000</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
29.909	29.909	

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
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 dal 2007 al 2009, in quanto successivamente la gestione del parcheggio medesimo è passata direttamente all'Aeroporto Friuli Venezia Giulia SpA.

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
45.305	38.650	6.655

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	38.650	7.123	468	45.305

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 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. I decrementi dell'esercizio, sono dovuti ad utilizzi per liquidazioni.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
34.488	53.502	(19.014)

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	657			657
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	7.865			7.865
Debiti verso istituti di previdenza	5.852			5.852
Altri debiti	20.115			20.115
	<b>34.488</b>			<b>34.488</b>

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" al 31/12/2012 risulta pari a zero in quanto, a partire dall'esercizio 2013, gli incassi relativi alla gestione dei Parcheggi non saranno più realizzati dalla Società in nome e per conto dell'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A., ma verranno effettuati direttamente dalla Controllante. Pertanto, a fine esercizio, le relative partite sono state interamente saldate.

La voce "Debiti tributari" rappresenta solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare è iscritto in tale voce il debito IRPEF per ritenute d'acconto nei confronti dei dipendenti per Euro 4.495, saldato il mese di gennaio 2013. Oltre al debito per IRES (Euro 2.965) e IRAP (Euro 388) dell'esercizio, iscritti al netto dei relativi crediti d'imposta.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" si riferisce al debito INPS per i contributi dei dipendenti relativi al mese di dicembre e tredicesima, saldato nel mese di gennaio 2013.

Nella voce "Altri debiti" si segnala il debito verso i dipendenti per le competenze di dicembre 2012, liquidate in gennaio 2013 (Euro 5.939), nonché le altre competenze maturate ma non ancora liquidate: 14<sup>a</sup> mensilità (Euro 3.565). Tale voce accoglie per Euro 10.204 i prelievi della cassa automatica dei Parcheggi che trovano corrispondenti contropartite nelle voci dell'attivo dedicate.

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

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
25		25

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

**Conto economico**

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
189.864	180.000	9.864

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	189.847	180.000	9.847
Altri ricavi e proventi	17		17
	<b>189.864</b>	<b>180.000</b>	<b>9.864</b>

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 31/12/2012.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
150.790	154.988	(4.198)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	307	279	28
Servizi	9.183	12.625	(3.442)
Salari e stipendi	100.379	100.822	(443)
Oneri sociali	30.671	31.043	(372)
Trattamento di fine rapporto	7.267	7.177	908
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.874	2.301	(427)
Oneri diversi di gestione	1.109	741	368
	<b>150.790</b>	<b>154.988</b>	<b>(4.198)</b>

### **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 3.688
- Assicurazioni pari ad Euro 517
- Spese bancarie pari ad Euro 390

### **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 31/12/2012 è restato invariato rispetto all'esercizio precedente.

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.

### **Oneri diversi di gestione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.109	841	9.146

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

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2012                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni  
 117    888    (771)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	117	888	(771)
	117	888	(771)

La voce "Proventi diversi" accoglie gli interessi maturati al 31/12/2012 sul conto corrente bancario.

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2012                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni  
 10.627    500    10.127

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	11.675	Varie	650
Totale proventi	11.675	Totale proventi	650
Varie	(1.048)	Varie	(250)
Totale oneri	(1.048)	Totale oneri	(250)
	10.627		400

Tra le sopravvenienze attive Euro 6.148 riguardano il credito Ires di cui all'Istanza presentata in data 1/3/2013 ex D.L. n. 201/2011. La parte residua riguarda proventi di competenza di precedenti esercizi.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

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

Saldo al 31/12/2012                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni  
 17.473    14.091    3.382

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<b>Imposte</b>			
<b>Imposte correnti:</b>	17.473	14.091	3.382
IRES	11.109	8.119	2.990
IRAP	6.364	5.972	392
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	17.473	14.091	3.382

### Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	49.818	
Variazioni in aumento	1.586	
Variazioni in diminuzione	11.108	
Imponibile fiscale	40.398	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		11.109

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	39.074	
Spese per il personale	138.317	
Altri costi non deducibili ai fini IRAP	301	
Deduzioni relative al costo del personale End	14.522	
Imponibile fiscale	177.694	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		6.363

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

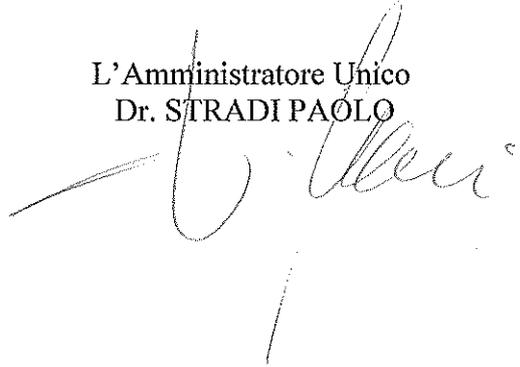
Non vi sono imposte differite di competenza dell'esercizio. Il credito per imposte anticipate, esposto nella sezione relativa all'Attivo Circolante dello Stato Patrimoniale della presente Nota integrativa, è relativo agli anni precedenti, si riferisce in particolare all'Acc.to a F.do Rischi di cui alla sezione del Passivo della presente Nota Integrativa, effettuato negli anni precedenti e non dedotto.

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 32.345 di cui si propone di destinare a riserva legale Euro 1.617 e riportare a nuovo Euro 30.728.

Tenuto conto del riporto degli esercizi precedenti, la voce "Utili portati a nuovo", presenta un saldo di Euro 54.246 del quale si propone di destinare a riparto Euro 50.000.

L'Amministratore Unico  
Dr. STRADI PAOLO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Stradi', is written over the printed name 'Dr. STRADI PAOLO'. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the left.