

Vibo Sviluppo S.p.A.

Sede in C.da Bitonto, c/o Amministrazione provinciale - 89900 Vibo Valentia
Capitale sociale Euro 216.500 i.v.
c.f. e n. iscrizione registro imprese 02135550792

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, tali documenti sono esposti in Euro senza le cifre decimali.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio. Contiene, inoltre, le informazioni richieste dalle disposizioni di legge per le società che optano per la stesura del bilancio in forma abbreviata.

Sono state mantenute, come segni caratterizzanti delle poste di bilancio, le lettere (maiuscole e minuscole) e i numeri (sia romani che arabi). Ciò comporta nel caso di valore zero un salto di numerazione in quanto le poste esistenti sono indicate secondo l'ordine del codice civile.

Lo schema di bilancio adottato è conforme alle modifiche legislative apportate all'art. 2424, art. 2425, art. 2427, art. 2435-bis.

E' stata esercitata la facoltà di cui all'art. 2435-bis comma 3°, consistente nella soppressione delle voci A) e D) dell'attivo dello stato patrimoniale, tali poste sono state accolte nella voce rinominata C) II, Crediti, crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti. Nel passivo è stata soppressa la voce E) ed è stata riclassificata nella voce rinominata D) Debiti, ratei e risconti.

Nel conto economico sono stati effettuati gli accorpamenti delle voci per come previsto dal medesimo articolo e comma, ed ai sensi dell'art. 2425 è stata introdotta nel conto economico la numerazione 17-bis) utile e perdita su cambi.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio 2013 sono conformi all'art. 2426 c.c. e non sono difformi da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

Detti criteri di valutazione, il contenuto e le variazioni delle poste sono esposti qui di seguito; logicamente vengono evidenziate nelle pagine e nei prospetti che seguono solo le poste che risultano movimentate.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe del IV comma dell'art. 2423 e non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 bis.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis I comma del Codice Civile. Viene inoltre 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) del Codice Civile, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che, azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né 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 31/12/2013 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.

Detti criteri di valutazione, il contenuto e le variazioni delle poste sono esposti qui di seguito, logicamente vengono evidenziate nelle pagine e nei prospetti che seguono solo le poste che risultano movimentate.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione. I costi di impianto di utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, e ai sensi dell'art. 2426 comma 5), si è proceduto ad effettuarne l'ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico sono calcolate in relazione alla seguente aliquota:

| | |
|--------------------------------|-----|
| - Immobilizzazioni immateriali | 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.

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, comunque, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| | |
|--|-----------|
| - Mobili ed arredi | 10% - 12% |
| - Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche | 20% |
| - Altri beni | 20% |

Le aliquote utilizzate non sono superiori a quelle fiscalmente indicate.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Partecipazioni

Non sono applicabili in quanto non esistono partecipazioni in bilancio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio ed accolgono i costi e i ricavi già maturati, ma esigibili in esercizi successivi, e i costi e ricavi già sostenuti o percepiti, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte sono iscritte tra i debiti al netto di acconti e ritenute per come previsto dal principio contabile n. 19 emanato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e Ragionieri.

Il carico tributario è iscritto nella voce 22 del conto economico, unitamente alle imposte differite ed anticipate per come previsto dallo schema di conto economico di cui all'art. 2425, nella presente nota integrativa viene meglio evidenziata la composizione di tale voce con la ripartizione in imposte correnti, differite ed anticipate a carico dell'esercizio ed a carico degli esercizi precedenti.

La contabilizzazione delle imposte differite ed anticipate è stata effettuata utilizzando la tecnica del conto economico (o Income Statement Liability Method).

Il differimento della deducibilità fiscale di alcuni costi di esercizio negli esercizi precedenti e nell'esercizio corrente hanno generato un credito per imposte anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono contabilizzati al momento di conclusione del servizio nel pieno rispetto del principio della prudenza.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Le rettifiche di valore riguardano gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali e i crediti.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono applicabili in quanto non esistono crediti e debiti originariamente in valuta estera.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio alcuna variazione.

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | -- | -- | -- |
| Quadri | 2 | 2 | -- |
| Impiegati | -- | -- | -- |
| Operai | -- | -- | -- |
| Altri | -- | -- | -- |
| | 2 | 2 | -- |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio e terziario.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 872 | 1.189 - | 317 |

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Costi d'impianto e ampliamento | 1.189 | | | 317 | 872 |
| Concessioni, licenze marchi e diritti simili | | | | | |
| | 1.189 | - | - | 317 | 872 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Costi d'impianto e ampliamento | 13.069 | 12.197 | - | - | 872 |
| Altri oneri pluriennali | 115 | 115 | - | - | - |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 2.737 | 2.737 | - | - | - |
| | 15.921 | 15.049 | - | - | 872 |

Si indica qui di seguito la composizione delle voci: Costi di impianto e ampliamento iscritti negli esercizi precedenti con il consenso del Collegio Sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Costi d'impianto ed ampliamento | | | | | |
| Spese modifica statuto | 1.189 | | | 317 | 872 |
| | 1.189 | - | - | 317 | 872 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a un'utilità protratta in più esercizi, si è proceduto ad effettuare l'ammortamento.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.606 | 3.350 | - 744 |

Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------|
| Costo storico | 15.932 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | - 15.268 |
| Saldo al 31/12/2012 | 663 |
| Acquisizione dell'esercizio | 54 |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | - 219 |
| Saldo al 31/12/2013 | 498 |

Mobili ed arredi

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------|
| Costo storico | 2.398 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/2012 | 550 |
| Acquisizione dell'esercizio | 16 |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | - |
| Saldo al 31/12/2013 | 446 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 2.374 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/2012 | 2.137 |
| Acquisizione dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | - |
| Saldo al 31/12/2013 | 1.662 |

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Le aliquote applicate sono le seguenti e comunque non superano quelle fiscalmente indicate.

| | |
|--|-----------|
| - Mobili ed arredi | 10% - 12% |
| - Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche | 20% |
| - Altri beni | 20% |

C) Attivo circolante**II. Crediti, crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 374.248 | 331.715 | 42.533 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti | 77.498 | | | 77.498 |
| Verso altri | 296.464 | | | 296.464 |
| Ratei e risconti attivi | 286 | | | 286 |
| | 374.248 | - | - | 374.248 |

La posta crediti verso clienti accoglie la posta rettificativa del Fondo Svalutazione crediti di € 1.101.

I crediti verso altri, al 31/12/2013, pari a € 296.464 sono così costituiti:

- entro 12 mesi :

| | | |
|--------------------------------|---|----------------|
| Fornitori C/Aconti | € | 1.300 |
| Credito c/Imposta rivalut. TFR | € | 53 |
| Credito V/Ministero | € | 263.474 |
| Credito Iva | € | 11.588 |
| Credito Ires eserc. preced. | € | 636 |
| Credito 770 | € | 32 |
| Credito V/Imposte anticipate | € | 19.381 |
| TOTALE | € | 296.464 |

La voce "Ratei e risconti attivi", al 31/12/2013, pari a € 286 è così composta:

- entro 12 mesi :

| | | |
|----------------------------|---|------------|
| Spese connessione internet | € | 117 |
| Consulenze professionali | € | 169 |
| TOTALE | € | 286 |

I risconti attivi vengono inseriti tra i crediti per l'adozione della facoltà di cui all'art. 2435-bis comma 3°, consistente nella soppressione delle voci A) e D) dell'attivo dello stato patrimoniale, le poste che appartenevano a tali voci vengono riclassificate tra la voce dei crediti a tal uopo rinominata in C) Crediti, crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti.

Misurano proventi o oneri la cui competenza economica 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.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio ed accolgono i costi e i ricavi già maturati, ma esigibili in esercizi successivi, e i costi e ricavi già sostenuti o percepiti, ma di competenza di esercizi successivi.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 388 | 381 | 7 |

Nel bilancio chiuso al 31/12/2013 risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Esse sono costituite dagli investimenti della società in fondi titoli Arca.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.063 | 27.877 - | 24.814 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 3.006 | 27.814 |
| Denaro e altri valori in cassa | 57 | 63 |
| | 3.063 | 27.877 |

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

Passività**A) Patrimonio netto**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 237.306 | 236.205 | 1.101 |

Il capitale sociale al 31/12/2013 è così composto:

| Azioni | Numero | Valore nominale Euro | Capitale sociale |
|-----------|--------|----------------------|------------------|
| Ordinarie | 433 | 500 | 216.500 |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|---------------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| Capitale | 216.500 | | | 216.500 |
| Riserva legale | 7.538 | 37 | | 7.575 |
| Altre riserve | 1 | - | - 1 | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 11.437 | 12.129 | - 11.437 | 12.129 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 729 | 1.102 | 729 | 1.102 |
| | 236.205 | 13.268 | - 10.709 | 237.306 |

Le poste del patrimonio netto vengono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, ed il regime fiscale.

| Descrizione | 31/12/2013 | Utilizzo | Distribuzione | Tassazione |
|---------------------------------|----------------|----------|---------------|------------|
| Capitale | 216.500 | B | | |
| Riserva legale | 7.575 | B | B | B |
| Altre riserve | | A,B,C, | D | B |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 12.129 | A,B,C, | D | B |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 1.102 | A,B,C, | D | B |
| Totale | 237.306 | | | |
| Quota non distribuibile | 7.575 | | | |
| Residua quota distribuibile | 13.231 | | | |

Legenda:

Utilizzo:

A) per aumento capitale sociale, B) per copertura perdite; C) per distribuzione soci

Distribuzione

A) libere; B) vincolate dalla Legge; C) vincolate da statuto; D) volontà assembleare

Tassazione:

A) senza alcuna tassazione; B) tassabili ordinariamente; C) con tassazione diversificata

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 75.290 | 68.023 | 7.267 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | Importo |
|--|---------|
| Saldo al 31/12/2012 | 68.023 |
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 7.411 |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio | 144 |
| Saldo al 31/12/2013 | 75.290 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, il decremento è costituito dall'imposta su rivalutazione TFR.

D) Debiti, ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 68.581 | 60.284 | 8.297 |

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 banche | 642 | | | 642 |
| Debiti verso fornitori | 31.299 | | | 31.299 |
| Debiti verso imprese controllate | | | | - |
| Debiti verso imprese collegate | | | | - |
| Debiti verso controllanti | | | | - |
| Debiti tributari | 8.353 | | | 8.353 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 6.864 | | | 6.864 |
| Altri debiti | 17.331 | | | 17.331 |
| Ratei e risconti passivi | 4.092 | | | 4.092 |
| | 68.581 | - | - | 68.581 |

La voce "Debiti tributari", al 31/12/2013, pari a € 8.353 accoglie le ritenute d'acconto operate ai vari prestatori ed è così composta:

- entro 12 mesi :

| | | |
|--|----------|--------------|
| Erario c/ritenute su lavoro dip. ed assim. | € | 5.083 |
| Debiti tributari | € | 2.670 |
| Erario c/ritenute su lavoratori autonomi | € | 600 |
| TOTALE | € | 8.353 |

La voce "Debiti verso istituti di previdenza", al 31/12/2013, pari a € 6.864 è così composta:

- entro 12 mesi :

| | | |
|--|----------|--------------|
| Debiti V/INAIL | € | 93 |
| Debiti V/INPS C/dipendenti ed assimilati | € | 6.771 |
| TOTALE | € | 6.864 |

La voce "Altri debiti", al 31/12/2013, pari a € 17.331 è così composta:

| | | |
|-----------------------------|---|---------------|
| <u>- entro 12 mesi :</u> | | |
| Debiti diversi | € | 607 |
| Organi sociali c/competenze | € | 6.297 |
| Sindaci c/competenze | € | 3.155 |
| Dipendenti c/competenze | € | 7.272 |
| TOTALE | € | 17.331 |

Per una più chiara esposizione di bilancio la voce Organi sociali c/competenze è stata riclassificata in "Altri debiti".

Conti d'ordine

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 8.342.977 | 8.316.031 | 26.946 |
| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
| Beni di terzi presso l'impresa | 8.342.977 | 8.316.031 | 26.946 |
| | 8.342.977 | 8.316.031 | 26.946 |

Sono somme depositate presso la Banca Popolare del Mezzogiorno SpA filiale di Vibo Valentia, sul c/c n. 998630 e sul c/c n. 997375 come da nota Ministero Sviluppo Economico n. 0038991 del 25.11.2010, per le finalità di cui Decreto MiSE n. 9803 del 28 settembre 2011 di rimodulazione del Patto Territoriale generalista e Delibera Cipe n. 31 del 17.03.2000.

Conto economico

A) Valore della produzione

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | 248.159 | 204.192 | 43.967 |
| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 25.400 | 3.000 | 22.400 |
| Variazioni delle rimanenze di prodotto in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, variazione dei lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| Incrementi di immobilizzazione per lavori interni | - | - | - |
| Altri ricavi e proventi | 222.759 | 201.192 | 21.567 |
| | 248.159 | 204.192 | 43.967 |

La voce 5) Altri ricavi e proventi accoglie per € 222.750, il contributo c/esercizio portato quale contributo globale a valere sulle spese sostenute nel 2013 dalla società relativamente alla gestione del patto territoriale da parte del Ministero Sviluppo Economico per come previsto dal combinato della nota Ministero Sviluppo Economico n. 0038991 del 25.11.2010, Delibera Cipe n. 31 del 17.03.2000, Decreto MISE n. 9803 del 28 settembre 2011, ed abbuoni ed arrotondamenti attivi per € 9.

Ripartizione geografica dei ricavi.

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| Italia | 25.400 | 3.000 | 22.400 |
| Esteri | | | - |
| | 25.400 | 3.000 | 22.400 |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 237.443 | 249.464 - | 12.021 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|----------------|------------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 564 | 278 | 286 |
| Servizi | 120.934 | 126.046 - | 5.112 |
| Godimento di beni di terzi | 100 | 150 - | 50 |
| Salari e stipendi | 79.406 | 84.952 - | 5.546 |
| Oneri sociali | 23.599 | 25.297 - | 1.698 |
| Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza ed altri costi del personale | 7.411 | 7.928 - | 517 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali, materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.132 | 1.627 - | 495 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | - |
| Variazione rimanenze m.p., suss. consur | - | - | - |
| Accantonamento per rischi | - | - | - |
| Altri accantonamenti | - | - | - |
| Oneri diversi di gestione | 4.297 | 3.186 | 1.111 |
| | 237.443 | 249.464 - | 12.021 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e per godimento di beni di terzi

Sono i costi per beni, servizi e fitti che l'azienda ha sostenuto nell'esercizio per la gestione dei patti territoriali di Vibo Valentia e per la realizzazione dello sportello unico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Trattasi degli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali iscritte a Stato Patrimoniale negli esercizi precedenti con il consenso del Collegio Sindacale. Le aliquote applicate sono indicate in premessa.

Per quanto concerne gli ammortamenti dei beni materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, le aliquote applicate sono indicate in premessa.

Oneri diversi di gestione

Questa posta comprende le altre imposte, tasse, diritti, certificazioni, quote associative e valori bollati dell'esercizio per € 1.392, giornali e pubblicazioni per € 849, quota associativa per € 2.050, arrotondamenti passivi per € 6.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - 1.949 - | 505 - | 1.444 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 1 | 1 | - |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | - 1.950 - | 506 - | 1.444 |
| | - 1.949 - | 505 - | 1.444 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------|
| Interessi bancari e postali | | | | 1 | 1 |
| | - | - | - | 1 | 1 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Altri oneri su operazioni | | | | 1.950 | 1.950 |
| | - | - | - | 1.950 | 1.950 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7 | 19 - | 12 |

Questa posta comprende la rivalutazione di titoli iscritti tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per € 7.

E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.935 | 55.584 - | 51.649 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|------------------------|--------------|---------------|
| Plusvalenze | - | - |
| Sopravvenienze attive | 4.562 | 56.782 |
| Totale proventi | 4.562 | 56.782 |
| Sopravvenienze passive | 627 | 1.198 |
| Totale oneri | 627 | 1.198 |
| | 3.935 | 55.584 |

Le sopravvenienze attive accolgono storni di costi dedotti negli esercizi precedenti.

Le sopravvenienze passive accolgono la rettifica del credito per imposte anticipate.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.607 | 9.097 | 2.510 |

Conformemente al principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e Ragionieri, il carico tributario iscritto nella voce 22 del conto economico è ripartito in imposte correnti, differite ed anticipate.

La contabilizzazione delle imposte differite ed anticipate è stata effettuata utilizzando la tecnica del conto economico (o Incombe Statement Liability Method).

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| a) imposte correnti | 9.333 | 7.068 | 2.265 |
| b) imposte differite | | | |
| a carico di esercizi precedenti | | | |
| a carico dell'esercizio | | | |
| c) imposte anticipate | | | |
| a carico di esercizi precedenti | 2.521 | 3.506 - | 985 |
| a carico dell'esercizio | - 248 | - 1.477 | 1.229 |
| | 11.607 | 9.097 | 2.510 |

L'importo delle imposte correnti riguarda l'IRES e l'IRAP a carico dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico**Determinazione dell'imponibile IRES**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|--------------|
| Risultato imponibile da bilancio | 12.708 | |
| Onere fiscale teorico | 27,50% | 3.495 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| | - | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Compensi ad amministratori non corrisposti | 900 | |
| Spese di rappresentanza | - | |
| | 900 | |
| Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi precedenti: | | |
| Compensi ad amministratori non corrisposti | - | |
| Spese di rappresentanza | - | |
| | - | |
| Differenze permanenti che non si riversano negli esercizi successivi | | |
| Compensi ad amministratori corrisposti | - 3.120 | |
| Sopravvenienze attive non tassabili | - 460 | |
| Deduzione Irap 10% | - 742 | |
| Deduzione Irap Legge 201/2011 | - 2.812 | |
| Spese telefonia mobile | 203 | |
| Spese connessione internet | 81 | |
| Spese di rappresentanza | 80 | |
| Interessi passivi non deducibili | | |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 627 | |
| Ammortamenti telefonia mobile | 95 | |
| | - 6.048 | |
| Totale delle differenze temporanee e permanenti | - 5.148 | |
| Credito d'imposta | | |
| Perdite fiscali esercizi precedenti | - 6.048 | |
| Imponibile fiscale | 1.512 | |
| Onere fiscale effettivo - Imposte correnti | 27,50% | 416 |
| Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo | | |
| Risultato imponibile da bilancio | 12.708 | |
| Onere fiscale teorico | 27,50% | 3.495 |
| Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio | 3,27% | 416 |
| Effetto variazioni fiscali | - | 3.079 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|--------------|
| Differenza tra valore e costi di produzione | | |
| | 121.132 | |
| Onere fiscale teorico | 4,97% | 6.020 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Costi non deducibili, sopravvenienze passive deducibili e sopravvenienze attive tassabili | | |
| Soppravvenienze passive | | |
| Soppravvenienze attive | 56.781 | |
| Compensi CdA | 900 | |
| Indennità km | 1.146 | |
| Compenso Presid. CdA Barbuto | 36.540 | |
| Oneri inps su coll | 6.753 | |
| | 102.120 | |
| Totale delle differenze temporanee e permanenti | 102.120 | |
| Deduzioni dalla base imponibile | - | |
| Ulteriore deduzione | - | |
| Altre deduzioni per lavoro dipendente | 43.843 | |
| Imponibile fiscale | 179.409 | |
| Onere fiscale effettivo - Imposte correnti | 4,97% | 8.917 |
| Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo | | |
| Risultato imponibile da bilancio | 121.132 | |
| Onere fiscale teorico | 4,97% | 6.020 |
| Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio | 7,36% | 8.917 |
| Effetto variazioni fiscali | | 2.896 |

Altre informazioni

Non vi sono in bilancio oneri finanziari imputati alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale, e non vi sono proventi da partecipazioni.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 73.980 |
| Collegio sindacale | 21.300 |

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Pasquale Salvatore Barbuto