

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 31/12/2012

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 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 2012 sono conformi all'art. 2426 c.c. e non sono difforni 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 31/12/2012 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 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	31/12/2012	31/12/2011	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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.189	904	285

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Costi d'impianto e ampliamento	404	1.194		409	1.189
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	500	-		500	-
	904	1.194	-	909	1.189

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	11.880	-	-	1.189
Altri oneri pluriennali	115	115	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.737	2.737	-	-	-
	15.921	14.732	-	-	1.189

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 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Costi d'impianto ed ampliamento					
Spese modifica statuto	404	1.194		409	1.189
	404	1.194	-	409	1.189

Concessioni, licenze e diritti simili

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Concessioni, licenze e diritti simili					
Software	500	-	-	500	-
	500	-	-	500	-

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.350	1.329	2.021

Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	15.432
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2011	493
Acquisizione dell'esercizio	499
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2012	663

Mobili ed arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.398
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2011	702
Acquisizione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2012	550

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2011	-
Acquisizione dell'esercizio	2.374
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2012	2.137

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
331.715	194.009	137.706

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	49.284			49.284
Verso altri	282.016			282.016
Ratei e risconti attivi	415			415
	331.715	-	-	331.715

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

I crediti verso altri, al 31/12/2012, pari a € 282.016 sono così costituiti:

entro 12 mesi :

Fornitori c/anticipi	€	60
Crediti v/inail	€	3
Credito V/Ministero	€	241.908
Credito Iva	€	13.999
Credito Ires eserc. preced.	€	3.732
Credito 770	€	32
Credito V/Imposte anticipate	€	22.281
TOTALE	€	282.016

La voce "Ratei e risconti attivi", al 31/12/2012, pari a € 415 è così composta:

- entro 12 mesi :

Spese aggiornamento antivirus	€	60
Spese connessione internet	€	186
Consulenze professionali	€	169
TOTALE	€	415

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
381	362	19

Nel bilancio chiuso al 31/12/2012 risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Esse sono costituite dagli investimenti della società in fondi titoli Arca.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
27.877	173.607 -	145.730

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	27.814	173.279
Denaro e altri valori in cassa	63	327
	27.877	173.607

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
236.205	235.475	730

Il capitale sociale al 31/12/2012 è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale Euro	Capitale sociale
Ordinarie	433	500	216.500

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	216.500			216.500
Riserva legale	7.538	-		7.538
Altre riserve	-	1	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	50.132	-	38.695	11.437
Utile (perdita) dell'esercizio	-	38.695	729	729
	235.475	730	- 77.390	236.205

La voce altre riserve accoglie la posta rettificativa della rappresentazione del bilancio senza i decimali.

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

Descrizione	31/12/2012	Utilizzo	Distribuzione	Tassazione
Capitale	216.500	B		
Riserva legale	7.538	B	B	B
Altre riserve	1	A,B,C,	D	B
Utili (perdite) portati a nuovo	11.437	A,B,C,	D	B
Utili (perdite) dell'esercizio	729	A,B,C,	D	B
Totale	236.205			
Quota non distribuibile	7.538			
Residua quota distribuibile	12.167			

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
68.023	60.314	7.709

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/2011	60.314
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.928
Decremento per utilizzo dell'esercizio	219
Saldo al 31/12/2012	68.023

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, il decremento è costituito dall'imposta su rivalutazione TFR.

D) Debiti, ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
60.284	74.422 -	14.138

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	1.494			1.494
Debiti verso fornitori	19.408			19.408
Debiti verso imprese controllate				-
Debiti verso imprese collegate				-
Debiti verso controllanti				-
Debiti tributari	8.707			8.707
Debiti verso istituti di previdenza	5.577			5.577
Altri debiti	9.048			9.048
Ratei e risconti passivi	16.050			16.050
	60.284	-	-	60.284

La voce "Debiti tributari", al 31/12/2012, pari a € 8.707 accoglie le ritenute d'acconto operate ai vari prestatori ed è così composta:

- entro 12 mesi :

Erario c/ritenute su lavoro dip. ed assim.	€	4.887
Debiti tributari	€	1.188
Erario c/ritenute su lavoratori autonomi	€	2.632
TOTALE	€	8.707

La voce "Debiti verso istituti di previdenza", al 31/12/2012, pari a € 5.577 è così composta:

<u>- entro 12 mesi :</u>		
Debiti V/INPS C/dipendenti ed assimilati	€	5.577
TOTALE	€	<u>5.577</u>

La voce "Altri debiti", al 31/12/2012, pari a € 9.048 è così composta:

<u>- entro 12 mesi :</u>		
Organi sociali c/competenze	€	6.140
Dipendenti c/competenze	€	<u>2.908</u>
TOTALE	€	9.048

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

Conti d'ordine

31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
8.316.031	8.157.932	158.099

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	8.316.031	8.157.932	158.099
	8.316.031	8.157.932	158.099

Sono somme depositate presso la Banca Popolare del Mezzogiorno SpA filiale di Vibo Valentia, sul c/c n. 963841, 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

31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
204.192	205.726 -	1.534

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.000	1.803	1.197
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	201.192	203.923	- 2.731
	204.192	205.726	- 1.534

La voce 5) Altri ricavi e proventi accoglie per € 201.184, il contributo c/esercizio portato quale contributo globale a valere sulle spese sostenute nel 2012 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 € 8.

Ripartizione geografica dei ricavi.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Italia	3.000	1.803	1.197
Esteri	-	-	-
	3.000	1.803	1.197

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
249.464	253.057	- 3.593

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	278	271	7
Servizi	126.046	123.003	3.043
Godimento di beni di terzi	150	100	50
Salari e stipendi	84.952	88.759	- 3.807
Oneri sociali	25.297	26.715	- 1.418
Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza ed altri costi del personale	7.928	7.887	41
Ammortamento immobilizzazioni immateriali, materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.627	1.710	- 83
Svalutazioni crediti attivo circolante	-	-	-
Variazione rimanenze m.p., suss. consur	-	-	-
Accantonamento per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	3.186	4.612	- 1.426
	249.464	253.057	- 3.593

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 € 2.215, giornali e pubblicazioni per € 961, arrotondamenti passivi per € 10.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 505 -	388 -	117

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	4 -	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	- 506 -	392 -	114
	- 505 -	388 -	117

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				506	506
	-	-	-	506	506

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
19	6	13

Questa posta comprende la rivalutazione di titoli iscritti tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per € 19.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
55.584	1.244	54.340

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Plusvalenze	-	1.064
Sopravvenienze attive	56.781	365
Totale proventi	56.781	365
Sopravvenienze passive	1.198	185
Totale oneri	1.198	185
	55.583	180

Le sopravvenienze attive accolgono storni di costi dedotti negli esercizi precedenti, la contabilizzazione del residuo credito da incassare verso il Ministero

a titolo di contributo a valere sulle spese rendicontate ante 2012 e la posta rettificativa della rappresentazione del bilancio senza i decimali.

Le sopravvenienze passive accolgono costi di competenza degli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
9.097 -	7.774	16.871

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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
a) imposte correnti	7.068	5.014	2.054
b) imposte differite			
a carico di esercizi precedenti			
a carico dell'esercizio			
c) imposte anticipate			
a carico di esercizi precedenti	3.506	36	3.470
a carico dell'esercizio	- 1.477	12.824	11.348
	9.097 -	7.774	16.871

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	9.826	
Onere fiscale teorico	27,50%	2.702
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi ad amministratori non corrisposti	3.810	
Spese di rappresentanza	-	
	3.810	
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		
Deduzione Irap 10%	-	618
Spese telefonia mobile		32
Spese connessione internet		217
Spese di rappresentanza		1.431
Interessi passivi non deducibili		42
Sopravvenienze passive non deducibili		1.198
Ammortamenti telefonia mobile		119
	2.421	
Totale delle differenze temporanee e permanenti	6.231	
Credito d'imposta		
Perdite fiscali esercizi precedenti	-	12.845
Imponibile fiscale	3.212	
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti	27,50%	883
Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo		
Risultato imponibile da bilancio	9.826	
Onere fiscale teorico	27,50%	2.702
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio	8,99%	883
Effetto variazioni fiscali	-	1.819

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi di produzione	72.905	
Onere fiscale teorico	4,97%	3.623
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Costi non deducibili, sopravvenienze passive deducibili e sopravvenienze attive tassabili		
Soppravvenienze passive	-	253
Soppravvenienze attive	56.782	
Compenso AD De Grano	7.888	
Compensi CdA	2.850	
Indennità km	1.686	
Compenso Presid. CdA Barbuto	27.405	
Oneri inps su coll	6.531	
	102.889	
Totale delle differenze temporanee e permanenti	102.889	
Deduzioni dalla base imponibile	-	
Ulteriore deduzione	7.350	
Altre deduzioni per lavoro dipendente	44.005	
Imponibile fiscale	124.439	
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti	4,97%	6.185
Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo		
Risultato imponibile da bilancio	72.905	
Onere fiscale teorico	4,97%	3.623
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio	8,48%	6.185
Effetto variazioni fiscali		2.561

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	72.209
Collegio sindacale	23.792

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