

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 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 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 2014 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 31/12/2014 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% - 15%
- 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, nonché le perdite fiscali negli esercizi precedenti, 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	31/12/2014	31/12/2013	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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
555	872 -	317

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Costi d'impianto e ampliamento	872			317	555
Concessioni, licenze marchi e diritti simili					
	872	-	-	317	555

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	12.514	-	-	555
Altri oneri pluriennali	115	115	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.737	2.737	-	-	-
	15.921	15.366	-	-	555

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 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Costi d'impianto ed ampliamento					
Spese modifica statuto	872			317	555
	872	-	-	317	555

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.821	2.606	- 785

Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	15.985
Ammortamenti esercizi precedenti	- 15.488
Saldo al 31/12/2013	497
Acquisizione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	- 189
Saldo al 31/12/2014	308

Mobili ed arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.415
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2013	446
Acquisizione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2014	326

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.374
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2013	1.662
Acquisizione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2014	1.187

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% - 15%
- 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
423.064	374.248	48.816

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	116.679			116.679
Verso altri	306.176			306.176
Ratei e risconti attivi	209			209
	423.064	-	-	423.064

La posta crediti verso clienti accoglie la posta rettificativa del Fondo Svalutazione crediti di € 1.475.

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a € 306.176 sono così costituiti:

- entro 12 mesi :

Fornitori C/Aconti	€	7.742
Credito c/Imposta rivalut. TFR	€	5
Credito V/Ministero	€	260.467
Credito V/Inail	€	4
Credito Iva	€	13.352
Credito Ires	€	391
Credito Irap	€	2.921
Credito V/Imposte anticipate	€	21.294
TOTALE	€	306.176

La voce "Ratei e risconti attivi", al 31/12/2014, pari a € 209 è così composta:

- entro 12 mesi :

Servizi professionali	€	40
Consulenze professionali	€	169
TOTALE	€	209

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
393	388	5

Nel bilancio chiuso al 31/12/2014 risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Esse sono costituite dagli investimenti della società in fondi titoli Arca.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
114	3.063 -	2.949

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	-	3.006
Denaro e altri valori in cassa	114	57
	114	3.063

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
243.738	237.306	6.432

Il capitale sociale al 31/12/2014 è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale Euro	Capitale sociale
Ordinarie	433	500	216.500

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	216.500			216.500
Riserva legale	7.575	55		7.630
Altre riserve	-	-	1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	12.129	1.047	-	13.176
Utile (perdita) dell'esercizio	1.102	6.433	1.102	6.433
	237.306	7.535	1.101	243.738

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

Descrizione	31/12/2014	Utilizzo	Distribuzione	Tassazione
Capitale	216.500	B		
Riserva legale	7.630	B	B	B
Altre riserve	-	1 A,B,C,	D	B
Utili (perdite) portati a nuovo	13.176	A,B,C,	D	B
Utili (perdite) dell'esercizio	6.433	A,B,C,	D	B
Totale	243.738			
Quota non distribuibile	7.630			
Residua quota distribuibile	19.608			

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
82.313	75.290	7.023

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/2013	75.290
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.132
Decremento per utilizzo dell'esercizio	109
Saldo al 31/12/2014	82.313

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, il decremento è costituito dall'imposta su rivalutazione TFR.

D) Debiti, ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
99.896	68.581	31.315

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	29.460			29.460
Debiti verso fornitori	22.579			22.579
Debiti verso imprese controllate				-
Debiti verso imprese collegate				-
Debiti verso controllanti				-
Debiti tributari	6.371			6.371
Debiti verso istituti di previdenza	7.572			7.572
Altri debiti	29.807			29.807
Ratei e risconti passivi	4.107			4.107
	99.896	-	-	99.896

La voce "Debiti tributari", al 31/12/2014, pari a € 6.371 accoglie le ritenute d'acconto operate ai vari prestatori ed è così composta:

- entro 12 mesi :

Erario c/ritenute su lavoro dip. ed assim. €	6.371
TOTALE €	6.371

La voce "Debiti verso istituti di previdenza", al 31/12/2014, pari a € 7.572 è così composta:

- entro 12 mesi :

Debiti V/INPS C/dipendenti ed assimila €	7.572
TOTALE €	7.572

La voce "Altri debiti", al 31/12/2014, pari a € 29807 è così composta:

<u>- entro 12 mesi :</u>			
Organi sociali c/competenze	€		20.327
Dipendenti c/competenze	€		9.480
TOTALE	€		<u>29.807</u>

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

Conti d'ordine

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
	7.897.825	8.342.977 -	445.152

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	7.897.825	8.342.977 -	445.152
	7.897.825	8.342.977 -	445.152

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
	257.692	248.159	9.533

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	37.942	25.400	12.542
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	219.750	222.759 -	3.009
	257.692	248.159	9.533

La voce 5) Altri ricavi e proventi accoglie per € 219.743, il contributo c/esercizio portato quale contributo globale a valere sulle spese sostenute nel 2014 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 € 7.

Ripartizione geografica dei ricavi.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Italia	37.942	25.400	12.542
Esteri			-
	37.942	25.400	12.542

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
244.709	237.443	7.266

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	163	564	- 401
Servizi	117.055	120.934	- 3.879
Godimento di beni di terzi	100	100	-
Salari e stipendi	88.979	79.406	9.573
Oneri sociali	26.237	23.599	2.638
Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza ed altri costi del personale	7.132	7.411	- 279
Ammortamento immobilizzazioni immateriali, materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.101	1.132	- 31
Svalutazioni crediti attivo circolante	374		374
Variazione rimanenze m.p., suss. consur	-	-	-
Accantonamento per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	3.568	4.297	- 729
	244.709	237.443	7.266

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La posta evidenzia la rettifica apportata al valore dei crediti in funzione del loro valore presumibile di realizzazione, comunque nei limiti fiscali.

Oneri diversi di gestione

Questa posta comprende le altre imposte, tasse, diritti, certificazioni, quote associative e valori bollati dell'esercizio per € 2700, giornali e pubblicazioni per € 857, arrotondamenti passivi per € 11.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
- 1.668 -	1.949	281

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	1	-
(Interessi e altri oneri finanziari)	- 1.669 -	1.950	281
	- 1.668 -	1.949	281

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				1.669	1.669
	-	-	-	1.669	1.669

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5	7 -	2

Questa posta comprende la rivalutazione di titoli iscritti tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per € 5.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
91	3.935 -	3.844

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Plusvalenze	-	-
Soppravvenienze attive	570	4.562
Totale proventi	570	4.562
Soppravvenienze passive	479	627
Totale oneri	479	627
	91	3.935

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

Le sopravvenienze passive accolgono costi non dedotti negli esercizi precedenti per € 478 e l'arrotondamento all'unità di euro per la rappresentazione del bilancio senza decimali.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.978	11.607 -	6.629

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
a) imposte correnti	6.891	9.333 -	2.442
b) imposte differite			
a carico di esercizi precedenti			
a carico dell'esercizio			
c) imposte anticipate			
a carico di esercizi precedenti	2.687	2.521	166
a carico dell'esercizio	-	248 -	4.352
	4.978	11.607 -	6.629

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	11.411	
Onere fiscale teorico	27,50%	3.138
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		
Deduzione Irap 10%	- 889	
Spese telefonia mobile	121	
Spese connessione internet	95	
Multe e sanzioni	1	
Sopravvenienze passive non deducibili	478	
Ammortamenti telefonia mobile	95	
	- 99	
Totale delle differenze temporanee e permanenti	801	
Credito d'imposta		
Perdite fiscali esercizi precedenti	- 9.770	
Imponibile fiscale	2.442	
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti	27,50%	672
Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo		
Risultato imponibile da bilancio	11.411	
Onere fiscale teorico	27,50%	3.138
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio	5,89%	672
Effetto variazioni fiscali	-	2.466

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi di produzione		
	135.705	
Onere fiscale teorico	4,97%	6.745
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Costi non deducibili, sopravvenienze passive deducibili e sopravvenienze attive tassabili		
Svalutazioni e perdite su crediti	374	
Soppravvenienze attive	1	
Compensi CdA	900	
Indennità km	48	
Compenso Presid. CdA Barbuto	36.540	
Oneri inps su coll	6.996	
	44.859	
Totale delle differenze temporanee e permanenti	44.859	
Deduzioni dalla base imponibile	-	
Ulteriore deduzione	-	
Altre deduzioni per lavoro dipendente	55.428	
Imponibile fiscale	125.136	
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti	4,97%	6.219
Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo		
Risultato imponibile da bilancio	135.705	
Onere fiscale teorico	4,97%	6.745
Onere fiscale effettivo - Imposte correnti dell'esercizio	4,58%	6.219
Effetto variazioni fiscali	-	525

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	21.840

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