

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO
Società unipersonale

Sede in VIA MAZZINI N. 4 - 63900 FERMO (FM)
Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	26.870	21.523
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	2.239.383	2.376.955
	2.266.253	2.398.478
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	3.273.160	3.290.824
2) Impianti e macchinario	6.332.309	6.665.320
3) Attrezzature industriali e commerciali	288.690	225.056
4) Altri beni	513.467	592.923
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.359.599	2.356.603
	12.767.225	13.130.726
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d) verso altri
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

22.526

24.326

22.526 24.326

22.526 24.326

3) Altri titoli

4) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)

22.526 24.326

Totale immobilizzazioni

15.056.004 15.553.530

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
3) Lavori in corso su ordinazione
4) Prodotti finiti e merci
5) Acconti

17.027 28.166

17.027 28.166

II. Crediti

1) Verso clienti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi
2) Verso imprese controllate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

6.257.472

7.025.782

6.257.472 7.025.782

3) Verso imprese collegate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

4) Verso controllanti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

2.101.346

3.476.445

2.101.346 3.476.445

4-bis) Per crediti tributari
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

90.429

348.198

90.429 348.198

4-ter) Per imposte anticipate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

39.714

729.515

39.714 729.515

5) Verso altri

C.F.=P.IVA=01746510443	FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE	31/12/2013	31/12/2012
- entro 12 mesi	756.706		517.250
- oltre 12 mesi			
		756.706	517.250
		9.245.667	12.097.190
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.399.378	458.291
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		2.346	4.903
		1.401.724	463.194
Totale attivo circolante		10.664.418	12.588.550
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	105.057		228.183
		105.057	228.183
Totale attivo		25.825.479	28.370.263
Stato patrimoniale passivo			
A) Patrimonio netto		31/12/2013	31/12/2012
I. Capitale		1.500.000	1.500.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva per ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2		
legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
8) Altre riserve		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Altre...		
	1	1
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(476.807)	(843.874)
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	302.756	367.067
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	1.325.950	1.023.194

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	1.284.484	31.716
3) Altri	6.176.829	5.391.238

Totale fondi per rischi e oneri **7.461.313** **5.422.954**

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato **283.593** **292.345**

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		




3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	1.609.729		2.053.805
- oltre 12 mesi	3.003.804		3.556.873
		4.613.533	5.610.678
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi	11.104		11.104
- oltre 12 mesi			
		11.104	11.104
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	5.531.845		10.455.780
- oltre 12 mesi			
		5.531.845	10.455.780
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.950.265		3.098.721
- oltre 12 mesi			
		1.950.265	3.098.721
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	1.877.886		624.102
- oltre 12 mesi			
		1.877.886	624.102
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	168.223		137.368
- oltre 12 mesi			
		168.223	137.368
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.764.342		822.085
- oltre 12 mesi			
		1.764.342	822.085

Totale debiti		15.917.198	20.759.838
----------------------	--	-------------------	-------------------

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			
- vari	837.425		871.932
		837.425	871.932

Totale passivo		25.825.479	28.370.263
-----------------------	--	-------------------	-------------------

Conti d'ordine		31/12/2013	31/12/2012
-----------------------	--	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Avalli

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altre garanzie personali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Garanzie reali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo
altri

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro



4) Altri conti d'ordine	2.388.000	2.388.000
Totale conti d'ordine	2.388.000	2.388.000

Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.207.753	12.177.902
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	74.528	56.109
- contributi in conto esercizio	2.801	2.529
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	36.651	40.265
	113.980	98.903

Totale valore della produzione

18.321.733	12.276.805
-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.413.355	1.212.779
7) Per servizi	6.060.256	5.400.639
8) Per godimento di beni di terzi	503.639	403.451
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.406.624	3.170.589
b) Oneri sociali	1.096.286	1.028.984
c) Trattamento di fine rapporto	229.083	209.040
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	172.972	65.336
	4.904.965	4.473.949
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	290.230	246.364
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	626.837	323.340
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	80.000	
	997.067	569.704
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.527	(632)

12) Accantonamento per rischi




13) Altri accantonamenti	321.344	215.928
14) Oneri diversi di gestione	216.873	126.359
Totale costi della produzione	14.421.026	12.402.177
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	3.900.707	(125.372)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

2.655

1.617

2.655

1.617

2.655

1.617

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

258.701

214.730

258.701

214.730

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

(256.046)

(213.113)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari****20) Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni		
- varie	122.225	1.029.400
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
		122.225 1.029.400

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti	994.586	
- varie	1.049.921	160.525
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
	<hr/>	<hr/>
		2.044.508 160.525

Totale delle partite straordinarie**(1.922.283) 868.875****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****1.722.378 530.390****22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

a) Imposte correnti	(1.447.215)	(345.213)
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(27.593)	(181.890)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
		1.419.622 163.323

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**302.756****367.067**



Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 302.756.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è una società multiservizi che opera nei seguenti settori:

- Gestione della rete di distribuzione del gas metano (servizio esternalizzato dal Comune di Fermo in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 164/2000 decreto "Letta");
- Raccolta e smaltimento rifiuti;
- Pulizia della spiaggia;
- Gestione della refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- Gestione dei parcheggi.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene per il 100% al Comune di Fermo che esercita la funzione di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA (Valori espressi in migliaia di Euro)

Descrizione	31/12/2012
ENTRATE	
-tributarie	19.675
-Contributi e trasferimenti	5.747
-Extratributarie	7.179
-Alienazioni e trasferimenti di capitale	4.290
-Accensione di prestiti	1.604
-Per conto terzi	4.301
TOTALE	42.796
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO	8.923
-Spese correnti	32.139
-Spese in conto capitale	4.141
-Spese rimborso prestiti	3.273
-Spese servizi per conto terzi	4.240
	43.793

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata 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 ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti tecnici: 5%
- impianti elettrici e generici: 7.5%
- macchinari e attrezzature: 5%
- mobili e arredi: 6%

- macchine ufficio 10%
- autocarri: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali si riferiscono a merce acquistata nel corso dell'esercizio e non venduta ed è rappresentata principalmente da raccordi e misuratori concernenti l'attività di distribuzione del gas metano e da ricambi relativi all'impianto di compostaggio. La merce è iscritta al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando l'ultimo prezzo di acquisto che approssima il metodo LIFO.

Partecipazioni

La società non possiede alcuna partecipazione.

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 accantonate 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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Partite in valuta estera

Al 31/12/2013 non esistono poste di bilancio in valuta estera.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	
Impiegati		17	13		4
Operai		97	97		
		114	110		4

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- pubblici esercizi per i dipendenti adibiti al servizio di refezione scolastica e trasporto pasti;
- servizi di igiene ambientale FISE per i dipendenti adibiti al servizio raccolta nettezza urbana e smaltimento rifiuti;
- fefergasacqua per il personale addetto al servizio di gas metano;
- terziario per i dipendenti adibiti al servizio sosta a pagamento.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.266.253	2.398.478	(132.225)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Diritti brevetti industriali	21.523	10.400		5.053	26.870
Concessioni, licenze, marchi					
Altre	2.376.955	147.606		285.178	2.239.383
Arrotondamento				(1)	
	2.398.478	158.006	1	290.230	2.266.253

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	21.523				21.523
Altre	2.376.955				2.376.955
	2.398.478				2.398.478

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.767.225	13.130.726	(363.501)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.342.061	
Ammortamenti esercizi precedenti	(51.237)	
Saldo al 31/12/2012	3.290.824	di cui terreni 2.932.092
Acquisizione dell'esercizio	21.102	
Ammortamenti dell'esercizio	(38.766)	
Saldo al 31/12/2013	3.273.160	di cui terreni 2.932.092

L'ammontare del costo attribuito ai terreni è stato determinato sulla base della perizia redatta in sede di conferimento dello stesso. Per i terreni non sono state mai imputate quote di ammortamento.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	8.246.124
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.580.804)
Saldo al 31/12/2012	6.665.320
Acquisizione dell'esercizio	118.958
Ammortamenti dell'esercizio	(451.969)
Saldo al 31/12/2013	6.332.309

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	426.617
Ammortamenti esercizi precedenti	(201.561)
Saldo al 31/12/2012	225.056
Acquisizione dell'esercizio	97.281
Ammortamenti dell'esercizio	(33.647)
Saldo al 31/12/2013	288.690

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.792.143
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.199.220)
Saldo al 31/12/2012	592.923
Acquisizione dell'esercizio	22.999
Ammortamenti dell'esercizio	(102.455)
Saldo al 31/12/2013	513.467

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
-------------	---------

C.F.=P.IVA=01746510443	FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE	31/12/2013	31/12/2012	
Saldo al 31/12/2012				2.356.603
Acquisizione dell'esercizio				2.996
Saldo al 31/12/2013				2.359.599

Contributi in conto capitale

La società ha percepito negli anni precedenti, in sede di acquisto di veicoli elettrici dei contributi; gli stessi sono stati ripartiti secondo il piano di ammortamento previsto per gli stessi.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
22.526	24.326	(1.800)

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altri	24.326		1.800	22.526
	24.326		1.800	22.526

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				22.526	22.526
Totale				22.526	22.526

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
17.027	28.166	(11.139)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.245.667	12.097.190	(2.851.523)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	6.257.472			6.257.472
Verso controllanti	2.101.346		2.101.346	
Per crediti tributari	90.429		90.429	
Per imposte anticipate	39.714		39.714	
Verso altri	756.706		756.706	
	9.245.667			9.245.667

Le imposte anticipate per Euro 39.714 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio. L'entità del fondo è stata valutata sufficiente a coprire le eventuali insolvenze che potranno derivare dai crediti scaduti di difficile realizzo.

Descrizione	F.do svalutazione	F.do svalutazione ex art. 106	Totale
-------------	-------------------	-------------------------------	--------

ex art. 2426
Codice civile

D.P.R. 917/1986

Saldo al 31/12/2012			167.085	167.085
Utilizzo nell'esercizio			71.407	71.407
Accantonamento esercizio	37.328		42.672	80.000
Saldo al 31/12/2013	37.328		138.350	175.678

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	6.257.472			2.101.346	756.706	9.115.524
Totale	6.257.472			2.101.346	756.706	9.115.524

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.401.724	463.194	938.530
		31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali		1.399.378	458.291
Denaro e altri valori in cassa		2.346 4.903	
		1.401.724	463.194

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
105.057	228.183	(123.126)

Misurano proventi e oneri la cui competenza 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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Costo interessi di competenza di esercizi successivi	11.105
Servizi Assistenza	13.055
Premi assicurativi	6.494
Costi relativi a Contratti di Leasing	9.700
Costi rinviati da precedenti esercizi	60.810
Altri di ammontare non apprezzabile	3.893
	105.057

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Variazioni
	1.325.950	1.023.194			302.756
		31/12/2012			31/12/2013
Capitale		1.500.000			1.500.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1			1
Utili (perdite) portati a nuovo		(843.874)		(367.067)	(476.807)
Utile (perdita) dell'esercizio		367.067	302.756	367.067	302.756
		1.023.194	302.756		1.325.950

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Perdite riportate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.500.000	6.035	1.015.438		(1.865.345)	656.128
Destinazione del risultato dell'esercizio		(6.035)	(1.015.438)	(843.872)	1.865.345	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
Risultato dell'esercizio precedente					367.067	367.067
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.500.000	0	0	(843.872)	367.067	1.023.195
Destinazione del risultato dell'esercizio				367.067	(367.067)	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni				(2)		(2)
Differenza arrotondamento Euro						1
Risultato dell'esercizio corrente					302.756	302.756
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.500.000			(476.807)	302.756	1.325.950

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	1.500.000
Totale	1	1.500.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.500.000	B			
Altre riserve		1 A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(476.807)	A, B, C			

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

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	7.461.313	5.422.954	2.038.359
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi
Per imposte, anche differite	31.716	1.252.768	
Altri	5.391.238	785.591	6.176.829
	5.422.954	2.038.359	7.461.313

Gli accantonamenti relativi agli altri fondi per rischi ed oneri si riferiscono: ai costi previsti per la gestione della discarica nei periodi successivi alla sua chiusura (post-mortem) e ad un importo richiesto, a titolo di responsabilità solidale da un istituto previdenziale. La quota accantonata per il post-mortem è stata determinata sulla base di valutazioni relative ai costi futuri da sostenere e della quantità di rifiuti effettivamente immessa in discarica alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli accantonamenti relativi alle imposte, anche differite, si riferiscono alle imposte e sanzioni calcolate sulla base di un processo verbale di constatazione redatto dalla Guardia di Finanza di Ascoli Piceno, di cui si dirà nella relazione sulla gestione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato




(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
283.593	292.345	(8.752)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	292.345	229.083	237.835	283.593

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 01 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5/12/2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.917.198	20.759.838	(4.842.640)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.609.729	814.601	2.189.203	4.613.533
Acconti	11.104		11.104	
Debiti verso fornitori	5.531.845		5.531.845	
Debiti verso controllanti	1.950.265		1.950.265	
Debiti tributari	1.877.886		1.877.886	
Debiti verso istituti di previdenza	168.223		168.223	
Altri debiti	1.764.342		1.764.342	
	12.913.394	814.601	2.189.203	15.917.198

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 4.613.533, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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 tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute alle maggiori imposte dovute per il reddito conseguito nell'esercizio.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	5.531.845			1.950.265	1.764.342	9.246.452
Totale	5.531.845			1.950.265	1.764.342	9.246.452

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Competenze Personale	424.322
Residuo contributi in conto capitale ricevuti	398.595
Altri di ammontare non apprezzabile	14.508
	837.425

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Altri conti d'ordine	2.388.000	2.388.000	(2.388.000)
	2.388.000	2.388.000	(2.388.000)

In questa parte del bilancio è stato indicato l'importo delle garanzie bancarie rilasciate dal Comune di Fermo ad Istituti bancari che hanno concesso prestiti alla società.

La società sta utilizzando beni di terzi per la sua attività; non è stato possibile indicarne il valore perché la società non lo conosce.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.321.733	12.276.805	6.044.928

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.207.753	12.177.902	6.029.851
Altri ricavi e proventi	113.980	98.903	15.077
	18.321.733	12.276.805	6.044.928

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Prestazioni di servizi	18.321.733	12.276.805	6.044.928
	18.321.733	12.276.805	6.044.928

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono alla quota imputata dei contributi in conto capitale ricevuti negli anni precedenti

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.421.026	12.402.177	2.018.849

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.413.355	1.212.779	200.576

Servizi	6.060.256	5.400.639	659.617
Godimento di beni di terzi	503.639	403.451	100.188
Salari e stipendi	3.406.624	3.170.589	236.035
Oneri sociali	1.096.286	1.028.984	67.302
Trattamento di fine rapporto	229.083	209.040	20.043
Altri costi del personale	172.972	65.336	107.636
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	290.230	246.364	43.866
Ammortamento immobilizzazioni materiali	626.837	323.340	303.497
Svalutazioni crediti attivo circolante	80.000		80.000
Variazione rimanenze materie prime	3.527	(632)	4.159
Altri accantonamenti	321.344	215.928	105.416
Oneri diversi di gestione	216.873	126.359	90.514
	14.421.026	12.402.177	2.018.849

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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.

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

A seguito di una valutazione dei crediti commerciali è stata determinata una quota di accantonamento.

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012		Variazioni
	(256.046)	31/12/2013	31/12/2012	(42.933)
Proventi diversi dai precedenti		2.655	1.617	1.038
(Interessi e altri oneri finanziari)		(258.701)	(214.730)	(43.971)
		(256.046)	(213.113)	(42.933)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2.483	2.483
Altri proventi				172	172
				2.655	2.655

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				72.616	72.616
Interessi fornitori				154.281	154.281
Interessi medio credito				31.805	31.805
Arrotondamento				(1)	(1)
				258.701	258.701

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012		Variazioni
	(1.922.283)	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Rimborso accise carburanti		24.504	Varie	1.029.400
Rettifiche relative biogas		45.722		
Rimborso pasti		13.626		

C.F.=P.IVA=01746510443	FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE	31/12/2013	31/12/2012
Varie	38.373		
Totale proventi	122.225	Totale proventi	1.029.400
Imposte esercizi precedenti	(994.586)	Imposte esercizi	
Sanzioni verifica anni precedenti	(164.764)		
Roduzione imposte anticipate per verfica	(329.259)		
Verbale INPS	(464.248)		
Varie	(90.651)	Varie	(160.525)
Totale oneri	(2.044.508)	Totale oneri	(160.525)
	(1.922.283)		868.875

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.419.622	163.323	1.256.299
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	1.447.215	345.213	1.102.002
IRES	1.075.602	138.927	936.675
IRAP	371.613	206.286	165.327
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(27.593)	(181.890)	154.297
IRES	(27.593)	(181.890)	154.297
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.419.622	163.323	1.256.299

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	VARIAZIONI FISCALI DEL RISULTATO PREVISTE	1.722.378	
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
		Importo	Importo
Sopravvenienze passive indeducibili		1.013.052	
Imposte su redditi anni precedenti		994.586	
Interessi passivi anni precedenti			163.318
Sopravvenienze attive non tassabili			7.604
Erogazioni liberali		28.500	
Bolli auto indeducibili		173	
Assicurazioni auto indeducibili		1.351	
Pedaggi autostradali indeducibili		167	
Telefoniche		3.140	
Imposta IMU		3.646	
Costi indeducibili		75.691	
Interessi passivi indeducibili		92.418	
Quota manutenzioni eccednre		68.921	
Eccedenza svalutazione crediti		37.328	
Compensi amministratore non pagati		31.417	
Carburanti indeducibili		395	
Redditi Catastali		9.040	
	TOTALE RETTICHE	2.359.825	170.922
	Risultato Imponibile IRES		3.911.281
	Aliquota IRES / Imposta Ires di Competenza	27,50%	
	IMPOSTA IRES TOTALE PREVISTA IN BILANCIO		1.075.602

Determinazione dell'imponibile IRAP

RISULTATO ECONOMICO ANTE IMPOSTE			1.722.378
VARIAZIONI FISCALI PREVISTE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Descrizione	Importo	Importo	
Oneri finanziari	293.555		
Interessi attivi bancari			2.483
Costo del personale	3.406.624		
Rimborsi spese amministratori	5.369		
Contributi sociali su stipendi e salari	1.105.939		
Trattamento fine rapporto	219.429		
Arrotondamenti attivi		172	
Sopravvenienze attive		119.649	
Oneri straordinari	1.047.344		
Imposta IMU	5.209		
Costo per lavoro interinale	172.972		
TOTALE RETTICHE	6.256.441		122.304
RISULTATO IMPONIBILE IRAP			7.856.515
Aliquota ordinaria IRAP / Imposta Dovuta	4,73%		
IMPOSTA IRAP TOTALE PREVISTA IN BILANCI O			371.613

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Sono state determinate le imposte anticipate alla data di chiusura dell'esercizio come dai seguenti prospetti.

Eccedenza dei costi di manutenzione degli anni precedenti

2014	2015	Totale	Anno Competenza
17.455	17.455	34.910	2010
2.691		2.691	2009
20.146	17.455	37.601	TOTALI
27,50%	27,50%	27,50%	Aliquota IRES Corrente
5.540	4.800	10.340	IRES ANTICIPATA
4,73%	4,73%	4,73%	Aliquota IRAP Corrente
953	826	1.,779	IRAP ANTICIPATA

Altri costi deducibili negli esercizi successivi

Compensi amministratori	31.417
Eccedenza Manutenzioni 2013	68.921
Importi totali	100.338
Aliquota Ires corrente	27,50%
IRES ANTICIPATA SU ALTRI COSTI	27.593

Per le imposte differite non sono state effettuate variazioni.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO

SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'**A) Contratti in corso**

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:

di cui valore lordo	189.950
di cui fondo ammortamento	113.970
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	
Totale	75.980

a2) beni acquistati nell'esercizio

a3) beni riscattati nell'esercizio

a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio 37.990

a5) rettifiche

a6) riprese di valore su beni

a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:

di cui valore lordo	189.950
di cui fondo ammortamento	151.960
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	
Totale	37.990

a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario 3.999

B) Beni riscattati

b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

C) PASSIVITA'

c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:

di cui nell'esercizio successivo	36.565
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	58.487
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	95.082

c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio

c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale 36.595

c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio

c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:

di cui nell'esercizio successivo	37.991
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	20.496
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	58.487

c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario

D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C) (24.496)

E) effetto netto fiscale (7.691)

F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio (16.805)

CONTO ECONOMICO

Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*) 41.272

Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere 37.990

Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	3.029
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	252
Rilevazione effetto fiscale	79
Effetto sul risultato dell'esercizio	173

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Qualifica	Compenso	
Amministratori			49.772
Collegio sindacale			17.473

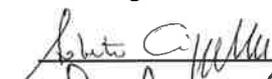
Destinazione del risultato d'esercizio

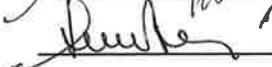
Il Consiglio d'amministrazione propone di destinare il risultato d'esercizio che riporta un Utile di € 302.756,00 a copertura di perdite di esercizi precedenti.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fermo li 13 maggio 2014

Il Consiglio di amministrazione

 _____ Dott. Roberto Cippitelli (Presidente del Consiglio di Amministrazione)

 _____ Dott. Sandro Palombini (Consigliere di Amministrazione)