

SANTA MARINELLA SERVIZI S.r.l.

Capitale sociale euro	10.000,00 i.v.
Sede legale	00058 Santa Marinella - Via Aurelia n. 455
nr. R.E.A.	nr. 1131286 - C.C.I.A.A. di Roma
Codice Fiscale	nr. 08983271001
Partita IVA	nr. 08983271001

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI €.	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	2.042,17	2.722,89
Totale immobilizzazioni immateriali €.	2.042,17	2.722,89
II Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati €.		
1) - Fondo ammortamento €.		
2) Impianti e macchinari €.		
2) - Fondo ammortamento €.		
3) Attrezzature industriali e commerciali €.	996,68	996,68
3) - Fondo ammortamento €.	247,06	47,72
4) Altri beni immobili €.	18.627,54	18.627,54
4) - Fondo ammortamento €.	11.218,04	8.650,04
Totale immobilizzazioni materiali €.	8.159,12	10.926,46
III Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni €.		
2) Crediti €.		
Totale immobilizzazioni finanziarie €.	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) €.	10.201,29	13.649,35
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE €.		820,00
Totale rimanenze €.	0,00	820,00
II CREDITI €.		
1) Crediti esigibili entro l'esercizio €.	282.412,99	259.352,16
2) Crediti esigibili oltre l'esercizio €.	1.555,16	223,69
Totale crediti €.	283.968,15	259.575,85
III ATTIVITA' FINANZ. NON COSTIT. IMMOB. NI €.		
Totale attività finanziarie €.	0,00	0,00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE €.		
1) Depositi bancari e postali €.	261.890,01	123.033,52
3) Denaro e valori in cassa €.	168,90	52,44
Totale disponibilità liquide €.	262.058,91	123.085,96
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) €.	546.027,06	383.481,81
D) RATEI E RISCONTI €.		
I RATEI E RISCONTI ATTIVI €.		
1) Ratei attivi €.	2.992,66	
2) Risconti attivi €.	672,37	746,43
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI €.	3.665,03	746,43
TOTALE ATTIVO €.	559.893,38	397.877,59

STATO PATRIMONIALE			
PASSIVO		31/12/2011	31/12/2010
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale	€.	10.000,00	200.000,00
II Riserva di rivalutazione	€.		
IV Riserva legale	€.		
V Riserva azioni proprie	€.		
VI Riserve statutarie	€.		
VII Altre riserve	€.		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	€.	-	62.049,30
IX Utile (perdita) dell'esercizio	€.	2.702,61	137.694,79
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€.	12.702,61	255,91
B) FONDI RISCHI ED ONERI			
1) Fondo indennità di fine rapporto amministratori	€.		
2) Imposte differite (anticipate)	€.		
TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI (B)	€.	0,00	0,00
C) TOTALE DI T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	€.	254.204,47	203.370,58
D) DEBITI			
1) Entro esercizio successivo	€.	287.769,43	187.264,53
2) Oltre esercizio successivo	€.		
TOTALE DEBITI (D)	€	287.769,43	187.264,53
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi	€.	5.216,87	6.986,57
2) Risconti passivi	€.		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€	5.216,87	6.986,57
TOTALE PASSIVO	€	559.893,38	397.877,59
CONTI D'ORDINE			
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	€	0,00	0,00
Totale conti d'ordine	€	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO		31/12/2011	31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	1.504.920,75	1.302.639,10
2) Variaz. delle rim. di prodotti in lavorazione	€		
3) Lavori in corso	€		
5) Altri	€	-	769,38
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€	1.504.920,75	1.303.408,48
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussid. di consumo e merci	€	14.723,06	11.609,96
7) per servizi	€	207.315,61	162.773,47
8) per godimento beni di terzi	€	19.300,39	6.050,00
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	€	832.823,82	857.097,79
b) Oneri sociali	€	267.850,00	278.572,38
c) trattamento fine rapporto	€	63.772,27	63.903,54
e) altri costi	€	50.528,50	22.390,62
Totale costo del personale	€	1.214.974,59	1.221.904,33
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm.to beni immateriali	€	680,72	1.140,72
b) amm.to beni materiali	€	2.767,34	820,22
d) acc.to rischi crediti			
Totale ammortamenti e svalutazioni	€	3.448,06	1.960,94
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	820,00	820,00
14) oneri diversi di gestione	€	2.705,32	2.260,02
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	1.463.287,03	1.405.738,72
DIFFERENZA TRA I VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		41.633,72	- 102.330,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	€	895,31	161,57
17) Interessi e oneri finanziari	€	110,58	418,70
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€	784,73	- 257,13
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni	€		
19) svalutazioni	€		
TOTALE RETTIFICHE DI ATTIVITA' (D)	€		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Sopravvenienze attive	€	602,72	340,64
21) Sopravvenienze passive	€	859,98	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	€	- 257,26	340,64
RISULTATI PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		42.161,19	- 102.246,73
22) Imposte sul reddito d'esercizio			
a) Imposte correnti			
- IRES	€	2.459,68	
- IRAP	€	36.998,90	35.448,06
b) Imposte differite / anticipate			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	39.458,58	35.448,06
26) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€	2.702,61	- 137.694,79

Relazione all'assemblea delegata ad approvare il bilancio della Santa Marinella Servizi S.r.l. chiuso il 31.12.2011 da parte del Collegio Sindacale che svolge anche funzione di controllo contabile ai sensi dei nuovi art. 2409 ter c. 1 lett. C) e 2429 c. 2 C.C e successive modifiche apportate dall'art. 14 DLGS 39/2010

All'assemblea dei soci della Santa Marinella Servizi S.r.l.

Sig.ri Soci

Premesso che nella Vs. Società a norma dell'art. 2477 c. 4 C.C., al Collegio Sindacale è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa, sia le funzioni di revisione contabile, diamo conto del ns. operato per il periodo 01/01/2011 – 31/12/2011.

RELAZIONE DI REVISIONE

- **Paragrafo introduttivo:** abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31.12.2011 ai sensi dell'art. 2409-ter del codice civile e successive modifiche apportate dall'art. 14 DLGS 39/2010 la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, nostra è la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio.
- **Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati:** l'esame del bilancio, è stato svolto secondo i principi di revisione contabile statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità di tali principi abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio al fine di acquisire ogni elemento



necessario per accertare se il bilancio d'esercizio, attraverso i vari controlli pianificati, sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del ns. giudizio professionale.

- **Giudizio sul bilancio:** a ns. giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Santa Marinella Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31.12.2011, in conformità alle norme che disciplinano i bilanci d'esercizio.

- Ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, e pertanto ai sensi del comma 6 dello stesso art. non è



stata redatta la relazione sulla gestione.

FUNZIONE DI VIGILANZA

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2429 comma 2 del C.C., riportiamo qui di seguito le nostre osservazioni e proposte sui risultati dell'esercizio sociale chiuso il 31.12.2011 e Vi informiamo sull'attività da noi svolta nel corso dell'esercizio medesimo,

1) in particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a quattro assemblee ordinarie dei soci e una assemblea straordinaria. Otto sono state le adunanze del Consiglio di Amministrazione alle quali abbiamo partecipato. Le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alle leggi e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Con l'ottenimento delle informazioni dagli Amministratori e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e con l'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo vigilato sull'adeguatezza: a) dell'assetto organizzativo della società; b) del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da segnalare.



2) Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti le operazioni straordinarie.

3) Non sono pervenute nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C. né sono pervenuti esposti.

4) Gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423 comma 4 C.C.

5) Sinteticamente riassumiamo le principali voci di bilancio secondo il seguente schema che comprende le risultanze complessive:

Attivo	Euro	559.893
Passivo	Euro	547.191
Capitale Sociale e Riserve	Euro	10.000
Utile dell'esercizio	Euro	2.702

Risultato confermato dal conto economico

Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	41.633
Saldo delle voci finanziarie	Euro	784
Rettifiche di valore di attività finanziaria	Euro	--
Saldo delle voci straordinarie	Euro	- 257

Br
W
↓

Risultato prima delle imposte **42.161**

Imposte sul reddito dell'esercizio **Euro - 39.458**

utile d'esercizio **Euro 2.702**

- Si evidenzia la comparabilità dei dati di bilancio con quelli dell'esercizio precedente .

- Non è stato espresso il parere previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 5 e 6 C.C. per l'inesistenza in bilancio di spese pluriennali e per oneri sostenuti a titolo di avviamento.

- Lo stesso dicasi per quanto previsto dall'art. 2427 - 3/bis, non ritenendo il Collegio Sindacale l'esistenza dei presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2011 che evidenzia un'utile di Euro **2.702**.

In base a quanto sopra evidenziato, considerate anche le risultanze dell'attività svolta ai fini del controllo contabile sul bilancio ,dalla quale non emergono rilievi, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2011 così come redatto dagli amministratori.

Santa Marinella, lì 5.4.2012

Presidente del Collegio Sindacale

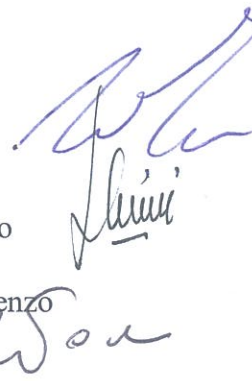
Sindaco Effettivo

Sindaco Effettivo

Rag. Fava Marco

Rag. Luciani Fileno

Dott. Nocera Vincenzo



Santa Marinella Servizi S.r.l.
Sede Legale: Via Aurelia n. 455 – 00058 Santa Marinella (Rm)
Codice Fiscale e Partita Iva 08983271001
Numero Repertorio Economico Amministrativo: 1131286

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme
a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società. Bollo assolto in modo virtuale –
Autorizzazione n. 58574 del 14/07/2003

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2011

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis C.C. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Funzione della presente nota non è solo quella di descrivere o di commentare i dati esposti nello schema di bilancio (Stato patrimoniale e Conto economico), ma anche quello di offrire un efficace strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società e dei risultati conseguiti

CRITERI DI REDAZIONE

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa ed è stato redatto secondo uno schema che rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, la situazione finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 sono conformi alle disposizioni del codice Civile alle quali pertanto si rimanda.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni sono state registrate al costo di acquisto e rettificate dal corrispondente fondo di ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali ed ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo, coincidente con il valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. 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 e secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Vengono di seguito riportati i dettagli delle singole voci di bilancio ed i relativi commenti.

ATTIVITA'

1. Immobilizzazioni immateriali

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni sono stati preparati prospetti che illustrano i saldi all'inizio dell'esercizio i movimenti dell'esercizio e la consistenza alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali


Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.042,17	2.722,89	(680,72)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione inclusivi degli oneri accessori, ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

La vita utile per ciascuna categoria è la seguente ed è stata comparata con quella utilizzata al 31/12/10:

Categoria	31/12/11	31/12/10
Precedenti		
Costi d'impianto ed ampliamento	20	20



Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	2.722,89			680,72	2.042,17
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Spese amm.li manutenzione via A.La Rosa snc					
Avviamento					
Spese amm.li in più esercizi					
Altre					
Arrotondamento					
Totali	2.722,89			680,72	2.042,17

2. Immobilizzazioni materiali

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni sono stati preparati prospetti che illustrano i saldi all'inizio dell'esercizio i movimenti dell'esercizio e la consistenza alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.159,12	10.926,46	(2.767,34)

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, compresi i 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:

- impianti e macchinari: 20%, 25%, 15%, 12%, a seconda della diversa tipologia;
- attrezzature: 20%, 15%, 25%, 35% anche qui a seconda della tipologia di attrezzatura;
- macchine elettroniche e di ufficio: 20%, 10%, a seconda della diversa tipologia
- altri beni: 20%.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Terreni e Fabbricati					
Impianti e Macchinari					
Attrez. indust.e commerc.	948,96			199,34	749,62
Altri beni	9.977,50			2.568,00	7.409,50
Immob. in corso e acconti					
	10.926,46			2.767,34	8.159,12

3. Rimanenze per materie prime sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2011 0,00	Saldo al 31/12/2010 820,00	Variazioni (820,00)
-----------------------------	-------------------------------	------------------------

L'importo considera le rimanenze di cartoleria e cancelleria.

4. Crediti

Saldo al 31/12/2011 283.968,15	Saldo al 31/12/2010 259.575,85	Variazioni 24.392,30
-----------------------------------	-----------------------------------	-------------------------

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei crediti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con una scadenza più lunga. Per poter avere una conoscenza più approfondita della situazione patrimoniale della società, è infatti previsto anche dall'art. 2427 n. 6 che i crediti con scadenza superiore all'anno vengano ulteriormente suddivisi a seconda che la loro durata superi o meno i cinque anni.

Le tabelle che seguono mostrano la completa ripartizione in base all'orizzonte temporale di scadenza dei valore esposti in bilancio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	282.182,36			282.182,36
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	230,63	1.245,29		1.475,92
Per imposte anticipate verso altri		309,87		309,87
Arrotondamento	282.412,99	1.555,16		283.968,15

I crediti sopra elencati sono costituiti da:

Descrizione	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2011
Crediti verso clienti	148.275,80	16.192,34		164.468,14
Crediti per fatture da emettere	110.568,94	7.142,28		117.714,22
Erario c/ritenute.inter.c/c	0,00	230,63		230,63
Imposta sost.Tfr	0,00	1.245,29		1.245,29
Erario c/rap a credito	152,94		(152,94)	0,00
Credi.Conc.Governative	309,87			309,87

Il valore delle fatture da emettere è stato movimentato in relazione a dei ricavi dell'anno 2011 e fatturati nell'anno 2012.

5. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
262.058,91	123.085,96	138.972,95

Descrizione	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2011
Depositi bancari e postali	123.033,52			261.890,01
Assegni				
Denaro e altri valori in cassa	52,44			168,90
Arrotondamento				
	123.085,96			262.058,91

Il valore dei depositi bancari rappresenta il saldo contabile del conto corrente acceso presso la banca. La voce denaro e altri valori in cassa corrisponde all'ammontare del denaro contante di proprietà della società depositato nella cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

6. Ratei e Risconti attivi

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.

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.665,03	746,43	2.918,60

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su:	
Assicurazioni e bolli	672,37
Ratei attivi su:	
Regolazione Inail 2011	2.992,66
Totale complessivo	3.665,03

PASSIVITA'

1. Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2011 12.702,00	Saldo al 31/12/2010 255,91	Variazioni 12.446,09	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	200.000,00		(190.000,00)	10.000,00
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva per arrotondamento				
Riduzione patrimonio per differimento imposte				
Utili (perdite) portati a nuovo	(62.049,30)	62.049,30		
Utile (perdita) dell'esercizio	(137.694,79)	140.396,79		2.702,00
	255,91	202.446,09	(190.000,00)	12.702,00

Il capitale sociale è di €. 10.000,00 e viene assunto e interamente dal Comune di Santa Marinella

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.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	10.000,00	B			
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	0,00	B			
Riserve statutarie					
Altre riserve	0,00	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	A, B, C			
Utili (perdite) dell'esercizio	2.702,00			2.702,00	
Totale	12.702,00			2.702,00	

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

2. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
254.204,47	203.370,58	50.833,89

La variazione del trattamento di fine rapporto a carico dei dipendenti e soci è rappresentata dall'allegato relativo. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Fondo T.F.R.	254.204,47
Totale complessivo	254.204,47

3. Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
287.769,43	187.264,53	100.505,51

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				
Debiti verso fornitori	82.600,46			82.600,46
Debiti verso dipendenti	85.948,41			85.948,41
Debiti tributari	75.197,14			75.197,14
Debiti verso istituti di previdenza	44.023,42			44.023,42
Altri debiti				
	287.769,43			287.769,43

I **Debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I **Debiti tributari**, pari ad euro 75.197,14 sono così costituiti:

▪ Ritenute Irpef dipendente	€ 24.110,44
▪ Ritenute Irpef Collaboratori	€ 726,90
▪ Ritenute Irpef addizionali	€ 268,49
▪ Debiti v/erario riten.lavor.autonomo	€ 293,45
▪ Erario c/IVA	€ 16.546,43
▪ Erario c/IVA sospesa.	€ 29.125,37
▪ Fondo imposte IRES	€ 2.459,68
▪ Fondo imposte IRAP	€ 1.550,96
▪ Debiti v/erario Tfr	€ 115,42

I **Debiti verso Istituti di previdenza**, pari ad euro 44.023,42 sono così costituiti:

▪ Debiti v/INPS dipendenti	€ 43.420,00
▪ Debiti v/INPS collaboratori	€ 603,00

I Debiti verso dipendenti, pari ad euro 85.948,41 sono così costituiti:

▪ Debiti per salari da liquidare	€.	54.982,42
▪ Debiti v/fondi pensione	€.	731,23
▪ Debiti per ritenute sindacali	€.	269,76
▪ Debiti v/dipendenti ore supplementari	€.	9.164,03
▪ Debiti per ferie e permessi da liq.	€.	20.800,97

4. Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.216,87	6.986,57	(1.769,70)

Trattasi di ratei passivi che misurano oneri la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. La voce Ratei Passivi è così composta.

Descrizione	Importo
Ratei passivi su:	
- bollo automezzi	792,55
- assicurazione e bollo automezzi	4.424,32
Totale complessivo	5.216,87

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.504.920,75	1.303.408,48	201.512,27

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.504.920,75	1.302.639,10	202.281,65
Variazioni delle rim prodotti in lav.			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		769,38	(769,38)
	1.504.920,75	1.303.408,48	201.512,27

Ricavi per categoria di attività

In base al dettato dell'art. 2427 n. 10 codice civile, presentiamo il dettaglio dei ricavi che riguardano le nostre gestioni i cui ricavi sono stati realizzati tutti nell'ambito commerciale del territorio di Santa Marinella.
I ricavi delle vendite sono tutti derivanti da ricavi su fatture emesse nei confronti del Comune di Santa Marinella.

Settori	Saldo al 31/12/2011	% incidenza sui ricavi
Gestione Verde	498.839,82	33,14
Gestione Tributi	160.152,51	10,64
Gestione Pulizia Uffici Comunali	120.404,31	8,00
Gestione Pulizia Arenili	23.744,08	1,57
Gestione Pulizia Farmacia Comunale	7.415,36	0,49
Gestione Servizi Manutentivi	169.246,49	11,24
Gestione Magazzino Farmacia	42.081,46	2,79
Gestione Cimitero	43.959,25	2,92
Gestione Contabilità e bilancio	32.833,33	2,18
Gestione Urbanistica	68.697,59	4,57
Gestione Sport e Pulizia Impianti	167.299,97	11,12
Gestione Segreteria Generale	69.544,96	4,63
Gestione Lavori Pubblici	42.653,50	2,84
Bonifica Fossi Comunali	49.049,85	3,26
Gestione Smaltimento Rifiuti	8.351,68	0,56
Altri Proventi	646,59	0,05
Totale	1.504.920,75	100,00

2. Variazione delle rimanenze per materie prime sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non sussistono nell'anno 2011

3. Altri Ricavi e Proventi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0,00	769,38	(769,38)

B. Costo della produzione

	Saldo al 31/12/2011 1.463.287,03	Saldo al 31/12/2010 1.405.738,72	Variazioni 57.548,31
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.723,06	11.609,96	3.113,10
Servizi	207.315,61	162.773,47	44.542,14
Godimento di beni di terzi	19.300,39	6.050,00	13.250,39
Salari e stipendi	832.823,82	857.097,79	(24.273,97)
Oneri sociali	267.850,00	278.572,38	(10.722,38)
Trattamento di fine rapporto	63.772,27	63.903,54	(131,27)
Altri costi del personale	50.528,50	22.330,62	28.197,88
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	680,72	1.140,72	(460,00)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.767,34	820,22	1.947,12
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	820,00	(820,00)	1.640,00
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.705,32	2.260,02	445,30
	1.463.287,03	1.405.738,72	57.548,31

Tale voce di conto economico riporta un saldo di Euro 1.448.882,03 e più dettagliatamente costi:

1. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2011	Dettaglio al 31/12/2010	Variazioni
GESTIONE VERDE	4.563,43	3.073,32	1.490,21
Materiali di consumo	4.563,43	3.073,32	1.490,21
GESTIONE PULIZIE	5.127,09	6.754,61	(1.627,52)
Materiali di consumo	1.677,88	6.429,71	(4.751,73)
Materiali di consumo pulizia arenili	3.449,21	325,00	3.124,21
GESTIONE TRIBUTI	11,89	0,00	11,89
Materiale di Consumo	11,89	0,00	11,89
GESTIONE SPORT	7,00	0,00	7,00
Materiale di consumo	7,00	0,00	7,00
GESTIONE CIMITERO	0,00	258,25	(258,25)
Materiali di consumo	0,00	258,25	(258,25)
GESTIONE CALDAISTI	0,00	312,00	(312,00)
Materiali di consumo	0,00	312,00	(312,00)
AFFISSIONI	247,15	0,00	247,15
Materiali di consumo	247,15	0,00	247,15
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	4.766,50	1.205,38	3.554,62
Cancelleria e stampati	3.358,76	1.205,38	2.153,38
Materiali di consumo	1.407,74	6,50	1.401,24
TOTALE GENERALE	14.723,06	11.609,96	3.113,10

2. Per Servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
GESTIONE VERDE	78.245,24	28.069,23	50.176,01
Costi di vigilanza	1.080,00	1.080,00	0,00
Spese di manutenzione automezzi/attrezzature	3.348,66	3.864,78	(516,12)
Spese di manutenzione auto	3.228,03	574,17	2.653,86
Costi di trasporto	93,60	300,00	(206,40)
Ricarica telefoniche	135,00	350,00	(215,00)
Carburanti	12.478,63	5.915,18	6.563,45
Lavori da terzi	57.881,32	15.986,10	41.895,22
GESTIONE CIMITERO	60,00	59,98	0,02
Ricarica Sim	60,00	59,98	0,02
GESTIONE PULIZIE	0,00	1.862,94	(1.862,94)
Materiale pulizia	0,00	1.862,94	(1.862,94)
GESTIONE SPIAGGIA	600,00	0,00	600,00
Lavori da terzi	600,00	0,00	600,00
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	128.410,37	132.781,32	(4.370,95)
Prestazioni professionali	39.193,31	41.695,91	(2.502,60)
Compensi Sindacali	27.437,26	28.903,08	(1.465,82)
Compensi Collaboratori / CDA	54.198,04	42.296,29	11.901,75
Assicurazioni dipendenti	1.060,77	7.388,49	(6.327,72)
Assicurazioni automezzi	4.946,61	6.355,46	(1.408,85)
Assicurazioni autoveicoli	403,52	401,50	2,02
Compensi per tirocinio formativo	0,00	2.300,00	(2.300,00)
Postali, bolli e affissioni	195,27	305,54	(110,27)
Smaltimento rifiuti	57,00	0,00	57,00
Spese Telefoniche	47,06	2.498,50	(2.451,44)
Manut.e rip macch.el/elettr	190,00	341,67	(151,67)
Spese Bancarie	681,53	294,88	386,65
TOTALE GENERALE	207.315,61	162.773,47	44.542,14

3. Per Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
GESTIONE VERDE			
Noleggio Piattaforma	14.200,00	6.000,00	8.200,00
PULIZIE			
Noleggi	3.000,00	0,00	3.000,00
AMMINISTRAZIONE			
Noleggi	2.100,39	50,00	2.050,39
TOTALE GENERALE	19.300,39	6.050,00	13.250,39

4. Per il Personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
GESTIONE VERDE	362.862,53	364.770,34	(1.907,81)
Salari e stipendi	265.369,10	269.087,78	(3.718,68)
Contributi Inps ditta	76.903,05	77.384,50	(481,45)
Accantonamento TFR	19.207,52	16.887,98	2.319,54
Acc. TFR Prev. complementare	1.382,86	1.410,08	(27,22)
GESTIONE PULIZIE	155.915,38	188.036,20	(32.120,82)
Salari e stipendi	114.071,79	137.976,75	(23.904,96)
Contributi Inps ditta	33.065,86	39.969,07	(6.903,21)
Accantonamento TFR	7.915,92	9.220,50	(1.304,58)
Acc. TFR Prev. complementare	861,81	869,88	(8,07)
GESTIONE CIMITERO	38.398,14	37.125,89	1.272,25
Salari e stipendi	28.095,72	27.280,36	815,36
Contributi Inps ditta	8.141,77	7.906,77	235,00
Accantonamento TFR	2.160,65	1.938,76	221,89
GESTIONE SERV. MANUTENTIVI	106.231,26	131.705,00	(25.473,74)
Salari e stipendi	78.882,09	97.127,18	(18.245,09)
Contributi Inps ditta	22.697,26	28.183,22	(5.485,96)
Accantonamento TFR	4.651,91	6.394,60	(1.742,69)
GESTIONE TRIBUTI	170.920,38	176.126,33	(5.205,95)
Salari e stipendi	125.295,91	129.835,86	(4.539,95)
Contributi Inps ditta	36.423,28	37.438,05	(1.014,77)
Accantonamento TFR	7.449,96	7.158,47	291,49
Acc. TFR Prev. complementare	1.751,23	1.694,25	56,98
GESTIONE FARMACIA	43.891,97	41.820,75	2.071,22
Salari e stipendi	32.284,70	30.468,81	1.815,89
Contributi Inps ditta	9.357,10	8.798,04	559,06
Accantonamento TFR	1.195,26	1.504,94	(309,68)
Acc. TFR Prev. complementare	1.054,91	1.048,96	5,95
GESTIONE SUPPORTI	157.296,74	126.891,77	30.404,97
Salari e stipendi	115.177,98	93.412,47	21.765,51
Contributi Inps ditta	33.257,15	27.066,86	6.190,29
Accantonamento TFR	8.861,61	6.412,44	2.449,17
GESTIONE CALDAISTI	31.363,00	31.243,14	119,86
Salari e stipendi	22.930,87	22.981,57	(50,70)
Contributi Inps ditta	6.644,56	6.659,23	(14,67)
Accantonamento TFR	1.787,57	1.602,34	185,23
GESTIONE URBANISTICA	69.406,02	66.733,07	2.672,95
Salari e stipendi	50.715,66	48.927,57	1.788,09
Contributi Inps ditta	14.698,08	14.181,24	516,84
Accantonamento TFR	3.992,28	3.624,26	368,02

INDENN.TFR FINE RAPP.	1.498,78	4.136,08	(2.637,30)
CONTRIBUTI INAIL	26.661,89	30.985,40	(4.323,51)
ALTRI COSTI	50.528,50	22.330,62	28.197,88
Sorveglianza sanitaria	4.207,56	9.040,50	(4.832,94)
Buoni pasto dipendenti	10.472,00	9.191,70	1.280,30
Indumenti lavoro	5.883,94	4.098,42	1.785,52
Costo ferie e permessi da liquidare	20.800,97	0,00	20.800,97
Ore supplementari anni precedenti	9.164,03	0,00	9.164,03
TOTALE GENERALE	1.214.974,59	1.221.904,33	(6.929,74)

5. Ammortamenti

a) Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
680,72	1.140,72	(460,00)

Trattasi dell'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento.

b) Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Attrezzatura varia e minuta	199,34	47,72	151,62
Macchine ufficio elettr.	468,00	335,00	133,00
Motoveicolo	2.100,00	437,50	1.662,50

Trattasi dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

6. Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.705,32	2.260,02	445,30

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Diritti camerali	333,00
Valori Bollati	24,00
Bollo automezzi	531,73
Bolli autoveicoli	130,30
Costi indeducibili	1.217,83
Imposte deducili	618,15
Arrotondamenti passivi/attivi	(149,69)

C. Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
784,73	(257,13)	1.041,86

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi finanziari	895,31	161,57	733,74
(Interessi e altri oneri finanziari)	(110,58)	(418,70)	308,12
Utili (perdite) su cambi			
	103,20	(257,13)	1.041,86

1. Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
895,31	161,57	733,74

La voce riguarda gli interessi attivi maturati sull'estratto conto bancario.

Sono così costituiti:

a) Da crediti e disponibilità liquide

Categoria	Saldo al 31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Su c/c bancari	895,31	161,57	733,74
Totale	895,31	161,57	733,74

2. Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(110,58)	(418,70)	308,12

La voce riguarda gli interessi passivi su c/c e gli interessi passivi su dilazione versamenti.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	70,45
Interessi passivi su dilazione	40,13
Totale complessivo	110,58

E. Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
602,72	340,64	262,08

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
859,98	0,00	859,98

Deroghe nelle valutazioni

Tutte le voci che sono espone in bilancio sono state valutate seguendo i criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426 Codice civile e non sono state effettuate deroghe. Riteniamo che la valutazione espressa sia necessaria al fine di fornire una corretta e veritiera rappresentazione della situazione patrimoniale della società. Gli accantonamenti delle quote del TFR sono state effettuate rispettando i canoni previsti dalla vigente legislazione del lavoro.

Modifiche alle voci di bilancio

La rappresentazione di bilancio che è stata adottata per i risultati della società rispetta in linea generale quella prevista dagli art. 2424 e 2425 Codice civile.
In base a quanto previsto dall'art. 2423 ter, non sono stati effettuati raggruppamenti di voci omogenee.

Variazioni criteri di ammortamento

Il piano di ammortamento finora seguito si è basato sul rispetto dei criteri civilistici di partecipazione delle immobilizzazioni alle attività produttive, ed il risultato conforme alle disposizioni fiscali in tema di deducibilità. Per quanto riguarda gli esercizi futuri, la soluzione più naturale consiste nel proseguire il piano di ammortamento prestabilito, che si concretizza nell'applicazione di aliquote costanti, salva la possibilità di intervenire con ammortamenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Risultato prima delle imposte

L'utile dell'esercizio 2011 prima delle imposte ammonta ad Euro 42.161,19.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
39.455,58	35.448,06	4.007,52

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	39.455,58	35.448,06	4.007,52
IRES	2.459,68	0,00	2.459,68
IRAP	36.998,90	35.448,06	1.550,84
Imposte differite (anticipate)		0,00	
Imp. ant.sp.rappr. IRES		0,00	
Imp. ant.sp.rappr. IRAP		0,00	
Totale	39.455,58	35.448,06	4.007,52

Determinazione dell'imponibile IRAP

A seguito della manovra contenuta nel d.l. del 6 luglio 2011 n.98 convertito con modificazioni in L.15 luglio n.111, si è intervenuti in materia di I.R.A.P. , di cui al D.lgs.n.446/1997 e, in tale ambito sono state apportate modifiche all'attuale regime delle aliquote del tributo medesimo. In proposito, l'art.23 comma 5 del citato Decreto Legge intervenendo a modifica dell'art.16 del menzionato D.lgs.n.446/1997 eleva l'aliquota ordinaria dell' I.R.A.P. al 4,20% per i soggetti che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori ; al 4,65% per i soggetti di cui all'art.6 del citato D.lgs.n.446/1997 (istituti di credito ed enti finanziari); al 5,90% per i soggetti di cui all'art.7 del medesimo decreto (compagnie di assicurazione).

Per le società e gli enti di cui all'art 73 c 1 lett a) e b) del TUIR non esercenti le attività di cui agli artt 6 e 7, la base imponibile IRAP è data dalla differenza tra il valore ed i costi della produzione di cui alle lettere A) e B) dell'art. 2425 del c.c. così come risultanti dal conto economico dell' esercizio, ad esclusione delle seguenti voci:

B9) spese per il personale

B10) lett c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni

B10) lett. d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

B12) accantonamenti per rischi

B13) altri accantonamenti

Inoltre, il comma 3 dell'art 5 del decreto IRAP prevede espressamente che non sono deducibili:

- le spese per il personale dipendente e assimilato classificate in voci diverse dalla B9) di cui all'art 2425 c.c.
- i costi, compensi e gli utili indicati nel comma 1 lett b) nn da 2) a 5) dell'art 11 del decreto IRAP
- la quota degli interessi impliciti sui canoni di leasing
- le perdite su crediti
- l'ICI

L'Imposta è così determinata:

IRAP		
Risultato ante imposte	€	42.161,19
RIPRESE IN AUMENTO INDIRETTE		
costi del personale (da imputare alla voce B9)	€	1.200.569,59
salari e stipendi	€	832.823,82
oneri sociali	€	267.850,00
trattamento di fine rapporto	€	63.772,27
trattamento di quiescenza		
altri costi	€	36.123,50
Interessi e altri oneri finanziari	€	110,58
interessi passivi verso banche	€	70,45
altri interessi passivi	€	40,13
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO	€	1.200.680,17
RIPRESE IN AUMENTO DIRETTE		
Costi, compensi e utili ex art 1 c. 1 lett b D. Lgs. 446	€	54.198,04
compensi per rapporti di collaborazione	€	54.198,04
Altre variazioni in aumento	€	6.092,09
Altro	€	6.092,09
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO DIRETTE	€	60.290,13
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE INDIRETTE		
Altri proventi finanziari (voce C16 e C17bis del CE)	€	895,31
interessi attivi bancari	€	895,31
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€	895,31
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	€	1.302.236,18
DEDUZIONE FORFETTARIA	€	-
DEDUZIONE DEI CONTRIBUTI ASSICURATIVI	€	25.382,00
ALTRE DEDUZIONI DEL PERSONALE	€	395.928,00
Cuneo fiscale fisso	€	163.101,00
Cuneo fiscale - contributi previdenziali e assistenziali	€	232.827,00
Spese per apprendisti		
Spese per invalidi		
Spese per contratti di formazione e lavoro		
Spese per addetti alla ricerca e allo sviluppo		
Deduzione € 1.850 per max 5 dipendenti		
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	€	880.926,18
IRAP (aliquota ordinaria 4,2%) Lazio	€	36.998,90

Determinazione dell'imponibile IRES

La Legge 244/2007, Finanziaria 2008, ha introdotto importanti novità fiscali per ciò che attiene la determinazione dell'Imposta sul reddito delle Società. A titolo non esaustivo si segnalano le seguenti:

- Riduzione dell'**aliquota IRES** al 27,5% a decorrere dal periodo d'imposta 2008;
- La quota non rilevante delle **plusvalenze con i requisiti Pex**, realizzate a partire dal periodo di imposta 2008 torna ad essere stabilita nella misura del 95%. Il periodo di ininterrotto possesso è ridotto a 12 mesi.
- Gli **interessi passivi** relativi all'esercizio d'impresa (inclusi quelli derivanti da contratti di leasing e da ogni altro rapporto avente causa finanziaria, ma con esclusione degli interessi impliciti derivanti da debiti di natura commerciale) sono deducibili nel limite degli interessi attivi (inclusi quelli impliciti derivanti da crediti di natura commerciale). Per l'eccedenza la deducibilità è limitata al risultato operativo lordo (RoI), al netto di ammortamenti e di canoni leasing su beni strumentali. Per il periodo di imposta 2008 è concesso un aumento del limite della deducibilità degli interessi pari a 10.000,00 euro, che verrà ridotto ad euro 5.000,00 per il periodo di imposta 2009. La parte indeducibile viene riportata in avanti e può essere dedotta se nei periodi d'imposta successivi la differenza tra gli interessi passivi e quelli attivi sia inferiore al 30% del RoI di competenza.
- A partire dal periodo di imposta 2008 sono abrogate le disposizioni relative la **pro-rata patrimoniale e alla thin capitalization** riguardanti le limitazioni alla deducibilità degli interessi passivi.
- A partire dal periodo di imposta 2008 non sono più praticabili gli **ammortamenti accelerati e anticipati**. In attesa della revisione delle tabelle dei coefficienti di ammortamento, solamente per il 2008, per i beni nuovi acquistati ed entrati in funzione nello stesso periodo, non viene applicata la riduzione alla metà del coefficiente tabellare.
- Per i contratti stipulati dal 1° gennaio 2008, al fine di fruire della **deducibilità dei canoni di locazione** è necessario che la durata del contratto non sia inferiore ai due terzi del periodo di ammortamento corrispondente al coefficiente stabilito in relazione all'attività esercitata dall'impresa. La regola si applica anche nel caso di beni immobili sempre che dalla sua applicazione derivi una durata non inferiore a 11 anni o almeno pari a 18 anni: in caso contrario è sufficiente che il contratto abbia una durata non inferiore a 11 anni o almeno pari a 18 anni.
- A partire dal periodo di imposta 2008 le **spese di rappresentanza** diventano deducibili nel periodo di imposta in cui sono sostenute, ma solo se rispondono a requisiti di "inerenza e congruità" in funzione della natura delle stesse e del volume dei ricavi dell'attività. Sono deducibili per intero le spese relative agli omaggi di beni di valore unitario non superiore a euro 50.

Pertanto si procede al calcolo dell'imposta sui redditi IRES, come segue:

IRES	
Risultato ante imposte	€ 42.161,19
Variazioni in aumento	
Imposte indeducibili o non pagate (RF17)	€ 789,20
altre imposte indeducibili	€ 789,20
Spese per mezzi di trasporto (RF19)	€ 3.965,87
quota indeducibile spese di manutenzione e riparazione	€ 3.645,58
quota indeducibile spese per assicurazioni	€ 242,11
quota indeducibile spese per tassa di proprietà	€ 78,18
Svalutazioni passive e perdite non deducibili	€ 859,98
Perdite non deducibili	€ 859,98
Altre variazioni in aumento (RF32)	€ 477,04
Altre variazioni in aumento	€ 48,41
Altre variazioni in aumento	€ 428,63
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 6.092,09
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	
Altre variazioni in diminuzione (RF54)	€ -3.530,00
Deduzione 10% Irap (codice 12) - vedi prospetto	€ 3.530,00
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 3.530,00
REDDITO (RF61)	€ 44.723,28
PERDITE ESERCIZI PREC. DEDUC. 80%	€ 35.779,00
REDDITO IMPONIBILE	€ 8.944,28
IRES 27,50%	€ 2.459,68

Fiscalità differita / anticipata

In ottemperanza ai nuovi dettami civilistici e fiscali si riportano le variazioni temporanee (del presente e degli esercizi) che hanno originato la contabilizzazione di imposte differite ed anticipate.

Risultato dopo le imposte

L'utile dell'esercizio 2011 dopo le imposte ammonta ad Euro 2.702,61, si procederà a distribuzione secondo gli articoli del C.C.

ALTRE INFORMAZIONI

La società nell'anno 2011 ha occupato una media di numero 56,33 dipendenti.

Santa Marinella, lì 30/03/2012

PRESIDENTE DEL C.D.A.

Giuseppe Bordini

Il sottoscritto Bordini Franco rappresentante legale della Santa Marinella Servizi Srl dichiara che il presente documento informatico è corrispondente a quello originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale - CCIAA di Roma prot. 204354/01 del 06/12/2001