

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	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	1.361,45	2.042,17
Totale immobilizzazioni immateriali	1.361,45	2.042,17
II Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	-	-
1) - Fondo ammortamento	-	-
2) Impianti e macchinari	-	-
2) - Fondo ammortamento	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.643,42	996,68
3) - Fondo ammortamento	611,08	247,06
4) Altri beni immobili	19.447,54	18.627,54
4) - Fondo ammortamento	13.868,04	11.218,04
Totale immobilizzazioni materiali	7.611,84	8.159,12
III Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	-	-
2) Crediti	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.973,29	10.201,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE	661,00	-
Totale rimanenze	661,00	0,00
II CREDITI		
1) Crediti esigibili entro l'esercizio	343.178,87	282.412,99
2) Crediti esigibili oltre l'esercizio	-	1.555,16
Totale crediti	343.178,87	283.968,15
III ATTIVITA' FINANZ. NON COSTIT. IMMOB. NI		
Totale attività finanziarie	0,00	0,00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	218.038,75	261.890,01
3) Denaro e valori in cassa	513,28	168,90
Totale disponibilità liquide	218.552,03	262.058,91
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	562.391,90	546.027,06
D) RATEI E RISCONTI		
I RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei attivi	-	2.992,66
2) Risconti attivi	-	672,37
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	3.665,03
TOTALE ATTIVO	571.365,19	559.893,38

STATO PATRIMONIALE			
PASSIVO		31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale	€.	10.000,00	10.000,00
II Riserva di rivalutazione	€.		
IV Riserva legale	€.	135,14	
V Riserva azioni proprie	€.		
VI Riserve statutarie	€.		
VII Altre riserve	€.	2.567,47	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	€.		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	€.	15.625,37	2.702,61
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€.	28.327,98	12.702,61
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	€.	304.248,70	254.204,47
D) DEBITI			
1) Entro esercizio successivo	€.	238.205,38	287.769,43
2) Oltre esercizio successivo	€.		
TOTALE DEBITI (D)	€.	238.205,38	287.769,43
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi	€.	583,13	5.216,87
2) Risconti passivi	€.		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€.	583,13	5.216,87
TOTALE PASSIVO	€.	571.365,19	559.893,38
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		31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	1.501.269,84	1.504.920,75
2) Variaz. delle rim. di prodotti in lavorazione	€		
3) Lavori in corso	€		
5) Altri	€	27,79	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€	1.501.297,63	1.504.920,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussid. di consumo e merci	€	11.342,57	14.723,06
7) per servizi	€	192.859,19	207.315,61
8) per godimento beni di terzi	€	8.100,00	19.300,39
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	€	823.429,29	832.823,82
b) Oneri sociali	€	280.469,59	267.850,00
c) trattamento fine rapporto	€	62.354,93	63.772,27
e) altri costi	€	60.177,52	50.528,50
Totale costo del personale	€	1.226.428,33	1.214.974,59
10)ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm.to beni immateriali	€	680,72	680,72
b) amm.to beni materiali	€	3.014,02	2.767,34
d) acc.to rischi crediti			
Totale ammortamenti e svalutazioni	€	3.694,74	3.448,06
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	661,00	820,00
14) oneri diversi di gestione	€	8.197,56	2.705,32
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	1.449.961,39	1.463.287,03
DIFFERENZA TRA I VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		51.336,24	41.633,72
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	€	1.532,77	895,31
17) Interessi e oneri finanziari	€	348,22	110,58
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€	1.184,55	784,73
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
21) Sopravvenienze passive	€		859,98
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	€	-	257,26
RISULTATI PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		52.520,79	42.161,19
22) Imposte sul reddito d'esercizio			
a) Imposte correnti			
- IRES	€	920,71	2.459,68
- IRAP	€	35.974,71	36.998,90
b) Imposte differite / anticipate			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	36.895,42	39.458,58
26) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€	15.625,37	2.702,61

Il sottoscritto Bordicchia Franco in qualità di amministratore della Santa Marinella Servizi Srl depositato presso la Società.

dichiara che il presente documento informatico è corrispondente a quello originale

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

Francesco Bordicchia

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 31/12/2012

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, 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 31/12/2012 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 rettificata 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.361,45	2.042,17	(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 31/12/11:

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	2.042,17			680,72	1.361,45
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	2.042,17			680,72	1.361,45

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.611,84	8.159,12	(547,28)

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 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Terreni e Fabbricati					
Impianti e Macchinari					
Attrez. indust.e commerc.	749,62	1.893,80		611,08	2032,34
Altri beni	7.409,50	12.838,04		13.868,04	5.579,50
Immob. in corso e acconti					
	8.159,12				7.611,84

3. Rimanenze per materie prime sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
661,00	0,00	661,00

L'importo considera le rimanenze di cancelleria e materiale di pulizia.

4. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
343.178,87	283.968,15	59.210,72

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	332.005,12			332.005,12
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	10.863,88			10.863,88
Per imposte anticipate verso altri	309,87			309,87
Arrotondamento				
	343.178,87			343.178,87

I crediti sopra elencati sono costituiti da:

Descrizione	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2011
Crediti verso clienti	211.316,83			164.468,14
Erario c/rit.int.c/c				230,63
Crediti per fatture da emettere	120.688,29			117.714,22
Erario c/ires a credito	1.794,00			
Imposta sost.Tfr	0,00			1.245,29
Erario c/irap a credito	6.899,29			0
Credi.Conc.Governative	309,87			309,87
Erario c/rit.lav.autonomo	500,00			0,00
Iva c/erario	1.670,59			0,00

Il valore delle fatture da emettere è stato movimentato in relazione a dei ricavi dell'anno 2012 e fatturati nell'anno 2013.

5. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
218.552,03	262.058,91	(43.506,88)

Descrizione	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2012
Depositi bancari e postali	261.890,01			218.038,75
Assegni				
Denaro e altri valori in cassa	168,90			513,28
Arrotondamento				
	262.058,91			218.552,03

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0,00	3.665,03	(3.665,03)

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	
Ratei attivi su:	
Regolazione Inail 2011	
Totale complessivo	

PASSIVITA'

1. Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
28.327,98	12.702,61	15.625,37

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.000,00			10.000,00
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale		135,14		135,14
Riserve statutarie				
Altre riserve		2.567,47		2.567,47
Riserva per arrotondamento				
Riduzione patrimonio per differimento imposte				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	2.702,61	12.922,76		15.625,37
	12.702,00			28.327,98

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	135,14	B			
Riserve statutarie					
Altre riserve	2.567,47	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	A, B, C			
Utili (perdite) dell'esercizio	15.625,37		15.625,37		
Totale	28.327,98		15.625,37		

(*) 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
304.248,70	254.204,47	50.044,23

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 31/12/2012 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.	304.248,70
Totale complessivo	304.248,70

3. Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
238.205,38	287.769,43	(49.564,05)

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	34.630,74			34.630,74
Debiti verso dipendenti	96.715,41			96.715,41
Debiti tributari	59.756,01			59.756,01
Debiti verso istituti di previdenza	41.808,92			41.808,92
Altri debiti	5.294,30			5.294,30
	238.205,38			238.205,38

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 59.756,01 sono così costituiti:

▪ Ritenute Irpef dipendente	€ 20.271,95
▪ Ritenute Irpef Collaboratori	€ 626,59
▪ Ritenute Irpef addizionali	€ 843,83
▪ Erario c/IVA sospesa.	€ 37.056,54
▪ Debiti v/erario Tfr	€ 957,10

I **Debiti verso Istituti di previdenza**, pari ad euro 41.808,92 sono così costituiti:

▪ Debiti v/INPS dipendenti	€ 41.290,27
▪ Debiti v/INPS collaboratori	€ 518,65

I Debiti verso dipendenti, pari ad euro 96.715,41 sono così costituiti:

▪ Debiti per salari da liquidare	e. 49.984,18
▪ Debiti v/fondi pensione	e. 1.149,43
▪ Debiti per ritenute sindacali	e. 504,40
▪ Debiti per ferie e permessi da liq.	e. 45.077,40

4. Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
583,13	5.216,87	(4.633,74)

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:	
- Altri ratei passivi	583,13
Totale complessivo	583,13

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.501.297,63	1.504.920,75	(3.623,13)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.501.269,84	1.504.920,75	(3.650,91)
Variazioni delle rim prodotti in lav.			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	27,79		27,79
	1501297,63	1.504.920,75	(3.623,13)

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 31/12/2012	% incidenza sui ricavi
Gestione Verde	313.907,87	20,90
Gestione Tributi	172.227,10	11,47
Gestione Pulizia Uffici Comunali	103.579,84	6,90
Gestione Pulizia Arenili	22.314,04	1,49
Gestione Pulizia Farmacia Comunale	6.107,49	0,41
Gestione Servizi Manutentivi	152.643,63	10,17
Gestione Magazzino Farmacia	56.347,93	3,75
Gestione Cimitero	48.106,53	3,20
Gestione Contabilità e bilancio	33.815,93	2,25
Gestione Urbanistica	135.204,89	9,00
Gestione Sport e Pulizia Impianti	130.706,61	8,70
Gestione Segreteria Generale	39.031,75	2,60
Gestione Lavori Pubblici	116.600,98	7,77
Gestione Affari generali	31.618,96	2,11
Bonifica Fossi Comunali	4.132,23	0,27
Gestione operai stagionali	90.999,95	6,06
Altri Proventi	77,43	0,005
Gestione Manutenzione Impianti Termici	37.330,38	2,49
Servizio Patrimonio	6.516,30	0,43
Totale	1.501.269,84	100,00

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
661,00	0,00	0,00

Sussistono nell'anno 2012

3. Altri Ricavi e Proventi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
27,79	0,00	27,79

B. Costo della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	1.449.961,39	1.463.287,03	(13.325,64)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.342,57	14.723,06	(3.380,49)
Servizi	192.859,12	207.315,61	(14.456,49)
Godimento di beni di terzi	8.100,00	19.300,39	(11.200,39)
Salari e stipendi	823.429,29	832.823,82	(9.394,53)
Oneri sociali	251.783,55	267.850,00	(16.066,45)
Trattamento di fine rapporto	91.037,97	63.772,27	27.265,70
Altri costi del personale	60.177,52	50.528,50	8.747,13
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	680,72	680,72	0,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.014,02	2.767,34	246,68
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(661,00)	820,00	(159,00)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.197,56	2.705,32	5.492,24
	1.449.961,39	1.463.287,03	(13.325,64)

Tale voce di conto economico riporta un saldo di Euro 1.449.961,39 e più dettagliatamente costi:

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

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2012	Dettaglio al 31/12/2011	Variazioni
GESTIONE VERDE	4.601,77	4.563,43	38,34
Materiali di consumo	4.601,77	4.563,43	38,34
GESTIONE PULIZIE	2.381,10	5.127,09	(2.745,99)
Materiali di consumo	2.381,10	1.677,88	703,22
Materiali di consumo pulizia arenili	0,00	3.449,21	(3.449,21)
GESTIONE TRIBUTI	0,00	11,89	(11,89)
Materiale di Consumo	0,00	11,89	(11,89)
GESTIONE SPORT	0,00	7,00	(7,00)
Materiale di consumo	0,00	7,00	(7,00)
GESTIONE CIMITERO	0,00	0,00	0
Materiali di consumo	0,00	0,00	0
GESTIONE CALDAISTI	14,04	0,00	14,04
Materiali di consumo	14,04	0,00	14,04
AFFISSIONI	0,00	247,15	(247,15)
Materiali di consumo	0,00	247,15	(247,15)

GESTIONE AMMINISTRAZIONE	4.345,66	4.766,50	1.398,81
Cancelleria e stampati	1.861,26	3.358,76	(1.497,50)
Materiali di consumo	2.484,40	1.407,74	1.076,66
TOTALE GENERALE	11.342,57	14.723,06	(3.380,49)

2. Per Servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
GESTIONE VERDE	75.371,50	78.245,24	(2.873,74)
Costi di vigilanza	1.080,00	1.080,00	0
Spese di manutenzione automezzi/attrezzature	2.448,23	3.348,66	(900,43)
Spese di manutenzione auto	1.588,70	3.228,03	(1.639,33)
Costi di trasporto	0,00	93,60	(93,60)
Ricarica telefoniche	160,00	135,00	25,00
Carburanti	15.193,85	12.478,63	2.715,22
Lavori da terzi	54.900,72	57.881,32	(2.980,60)
GESTIONE CIMITERO	55,00	60,00	(5,00)
Ricarica Sim	55,00	60,00	(5,00)
GESTIONE PULIZIE	0,00	0,00	0
Materiale pulizia	0,00	0,00	0
GESTIONE SPIAGGIA	0,00	600,00	(600,00)
Lavori da terzi	0,00	600,00	(600,00)
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	117.432,62	128.410,37	(10.977,75)
Prestazioni professionali	37.302,56	39.193,31	(1.890,75)
Compensi Sindacali	18.021,00	27.437,26	(9.416,26)
Compensi Collaboratori / CDA	46.421,20	54.198,04	(7.776,84)
Assicurazioni dipendenti	5.460,00	1.060,77	4.399,23
Assicurazioni automezzi	4.626,08	4.946,61	(320,53)
Assicurazioni autoveicoli	1.704,09	403,52	1.300,57
Compensi per tirocinio formativo	0,00	0,00	0,00
Postali, bolli e affissioni	63,72	195,27	(131,55)
Smaltimento rifiuti	57,00	57,00	0,00
Spese Telefoniche	354,13	47,06	307,07
Manut.e rip macch.el/elettr	2.752,79	190,00	2.562,79
Spese Bancarie	670,05	681,53	11,48
TOTALE GENERALE	192.859,12	207.315,61	(14.456,49)

3. Per Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-------------	---------------------	---------------------	------------

GESTIONE VERDE	8.100,00	14.200,00	(6.100,00)
Noleggio Piattaforma	8.100,00	14.200,00	(6.100,00)
PULIZIE	0,00	3.100,00	(3.100,00)
Noleggi	0,00	3.100,00	(3.100,00)
AMMINISTRAZIONE	0,00	2.100,39	(2.100,39)
Noleggi	0,00	2.100,39	(2.100,39)
TOTALE GENERALE	8.100,00	19.300,39	(11.200,39)

4. Per il Personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
GESTIONE VERDE	376.296,81	362.862,53	13.434,28
Salari e stipendi	275.808,10	265.369,10	10.439,00
Contributi Inps ditta	79.671,94	76.903,05	2.768,89
Accantonamento TFR	19.367,83	19.207,52	160,31
Acc. TFR Prev. complementare	1.448,94	1.382,86	66,08
GESTIONE PULIZIE	149.957,25	155.915,38	(5.958,13)
Salari e stipendi	107.759,31	114.071,79	(6.312,48)
Contributi Inps ditta	33.606,28	33.065,86	540,42
Accantonamento TFR	7.782,15	7.915,92	(133,77)
Acc. TFR Prev. complementare	809,51	861,81	(52,30)
GESTIONE CIMITERO	38.762,55	38.398,14	364,41
Salari e stipendi	28.493,67	28.095,72	397,95
Contributi Inps ditta	8.164,77	8.141,77	23,00
Accantonamento TFR	2.104,11	2.160,65	(56,54)
GESTIONE SERV. MANUTENTIVI	90.691,69	106.231,26	(15.539,57)
Salari e stipendi	67.007,68	78.882,09	(11.874,41)
Contributi Inps ditta	19.478,71	22.697,26	(3.218,55)
Accantonamento TFR	4.205,30	4.651,91	(446,61)
GESTIONE TRIBUTI	158.796,58	170.920,38	(12.123,80)
Salari e stipendi	116.521,81	125.295,91	(8.774,10)
Contributi Inps ditta	33.621,23	36.423,28	(2.802,05)
Accantonamento TFR	6.844,01	7.449,96	(605,95)
Acc. TFR Prev. complementare	1.809,53	1.751,23	58,30
GESTIONE FARMACIA	49.048,57	43.891,97	5.156,60
Salari e stipendi	36.220,69	32.284,70	3.935,99
Contributi Inps ditta	10.473,50	9.357,10	1.116,40
Accantonamento TFR	1.264,15	1.195,26	68,89
Acc. TFR Prev. complementare	1.090,23	1.054,91	35,32
GESTIONE SUPPORTI	161.570,12	157.296,74	4.273,38
Salari e stipendi	117.789,01	115.177,98	2.611,03
Contributi Inps ditta	34.111,13	33.257,15	853,98
Accantonamento TFR	9.669,98	8.861,61	808,37
GESTIONE CALDAISTI	31.443,19	31.363,00	80,19
Salari e stipendi	23.050,99	22.930,87	120,12
Contributi Inps ditta	6.617,82	6.644,56	(26,74)
Accantonamento TFR	1.774,38	1.787,57	(13,19)

GESTIONE URBANISTICA	69.749,59	69.406,02	343,57
Salari e stipendi	50.778,03	50.715,66	62,37
Contributi Inps ditta	14.789,75	14.698,08	91,67
Accantonamento TFR	4.181,81	3.992,28	189,53
INDENN.TFR FINE RAPP.	2.631,68	1.498,78	1.132,90
CONTRIBUTI INAIL	28.686,04	26.661,89	2.024,15
ALTRI COSTI	68.794,26	50.528,50	18.265,76
Sorveglianza sanitaria	4.021,72	4.207,56	(185,84)
Buoni pasto dipendenti	7.397,10	10.472,00	(3.074,90)
Indumenti lavoro	4.258,04	5.883,94	(1.625,90)
Costo ferie e permessi da liquidare	33.828,98		
Oneri su ferie e permessi da liquidare	11.248,42	20.800,97	24.276,43
Corsi aggiornamento	1.740,00	0,00	1.740,00
Piano Sicurezza	6.300,00	0,00	6.300,00
Ore supplementari anni precedenti	0,00	9.164,03	(9.164,03)
TOTALE GENERALE	1.226.428,33	1.214.974,59	11.453,74

5. Ammortamenti

a) Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
680,72	680,72	0

Trattasi dell'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento.

b) Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Attrezzatura varia e minuta	364,02	199,34	164,68
Macchine ufficio elettr.	550,00	468,00	82,00
Motoveicolo	2.100,00	2.100,00	0,00
Totali	3.014,02	2.767,34	246,68

Trattasi dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

6. Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.197,56	2.705,32	5.474,24

La composizione della voce è così dettagliata considerando altri valori anche se non inseriti in tale voce.

Descrizione	Importo
Diritti camerali	346,00
Valori Bollati	421,62
Bollo automezzi	67,88
Bolli autoveicoli	883,81
Bollo motoveicoli	272,04
Imposte indeducibili	6.196,74
Arrotondamenti passivi/attivi	9,47

C. Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.184,55	784,73	399,82

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi finanziari	1.532,77	895,31	637,46
(Interessi e altri oneri finanziari)	(348,22)	(110,58)	(237,64)
Utili (perdite) su cambi			
	1.184,55	783,74	399,82

1. Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.532,77	895,31	637,46

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

Sono così costituiti:

a) Da crediti e disponibilità liquide

Categoria	Saldo al 31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Su c/c bancari	1.532,77	895,31	637,46
Totale	1.532,77	895,31	637,46

2. Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(348,22)	(110,58)	(237,64)

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	218,27
Interessi passivi su dilazione	129,95
Totale complessivo	348,22

E. Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0,00	602,72	(602,72)

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0,00	859,98	(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 2012 prima delle imposte ammonta ad Euro 52.520,79.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
36.895,42	39.458,58	2.563,16

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	36.895,42	39.458,58	(2.560,16)
IRES	920,71	2.459,68	(1.538,97)
IRAP	35.974,71	36.998,90	(1.024,19)
Imposte differite (anticipate)			
Imp. ant.sp.rappr. IRES			
Imp.ant.sp.rappr.IRAP			
Totale	36.895,42	39.458,58	(2.560,16)

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:

SOCIETA'		S.M.S. SRL
BILANCIO AL		31/12/2012
CONTEGGIO IMPOSTE		
IRAP		
Risultato ante imposte		€ 52.520,79
IRIPRESE IN AUMENTO INDIRETTE (DA NON INDICARE NELLA DICHIARAZIONE IRAP)		
costi del personale (da imputare alla voce B9)		€ 1.226.428,33
salari e stipendi		
oneri sociali		
trattamento di fine rapporto		
trattamento di quiescenza		
altri costi		
altre svalutazioni delle immobilizzazioni (voce b10c del CE)		
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide (voce B10d del CE)		
accantonamenti per rischi (voce B12 del CE)		
altri accantonamenti (voce B13 del CE)		
Interessi e altri oneri finanziari (voce C17 e C17bis del CE)		€ 348,22
interessi passivi verso banche		
servizi di natura finanziaria	€ 348,22	
altri interessi passivi		
perdite su cambi		
Svalutazioni (voce D19 del CE)		€
di partecipazioni		
di altre immobilizzazioni finanziarie		
di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Oneri straordinari (voce E21 del CE)		€ 10.283,73
Minusvalenze		
sopraoneri passivi	€ 10.283,73	
altri oneri straordinari		
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO INDIRETTE		€ 237.060,28
IRIPRESE IN AUMENTO DIRETTE (DA INDICARE NELLA DICHIARAZIONE IRAP)		

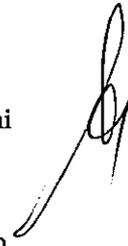
Costi, compensi e utili ex art 1 c. 1 lett b D. Lgs. 446		€ 53.254,92
compensi per prestazioni occasionali		
compensi per prestazioni di fare, non fare o permettere		
compensi per rapporti di collaborazione	€ 53.254,92	
oneri correlati ai rapporti di collaborazione		
compensi per prestazioni di lavoro assimilato a quello dipendente		
utili spettanti agli associati che apportano solo lavoro		
altro		
Quota degli interessi dei canoni di leasing		
Svalutazioni e perdite su crediti		
ICI		
Plusvalenze da immobili patrimonio		
Ammortamenti indeducibili di marchi e avviamento		
Altre variazioni in aumento		€ 53.254,92
Quote residue di plusvalenze (e altri proventi) rateizzati		
Spese per il personale dipendente (imputate a voci diverse da B9)		
Accantonamenti per rischi (imputate a voci diverse da B12 e B13)		
Quota di ammortamento su importi rivalutati ex DL 185/2008		
Plusvalenze (imputate a E20) se considerate rilevanti		
contributi erogati a norma di legge (imputati a E20)		
Soprawvalenze straordinarie (imputate a E20) se considerate rilevanti		
Quote di ammortamento del valore del terreno		
Quota capitale dei canoni di leasing riferibili al terreno		
Altro		
Altro		
Altro		
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO DIRETTE		€ 53.254,92

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE INDIRETTE (DA NON RIPORTARE NELLA DICHIARAZIONE IRAP)	
Proventi da partecipazione (voce C15 del CE)	
Altri proventi finanziari (voce C16 e C17bis del CE)	€ 1.532,77
interessi attivi bancari	
altri interessi attivi	
utili su cambi	
altro	
Rivalutazioni (voce D18 del CE)	€
di partecipazioni	
di altre immobilizzazioni finanziarie	
di altri titoli iscritti nell'attivo circolante	
Proventi straordinari (voce E20 del CE)	€
plusvalenze straordinarie	
soprawalenze attive straordinarie	
altro	
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE INDIRETTE	€ 1.532,77
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DIRETTE (DA RIPORTARE NELLA DICHIARAZIONE IRAP)	
utilizzo dei fondi rischi e oneri deducibili	
Minusvalenze da cessioni di immobili patrimonio (imputate a E20 del CE)	
Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento	
Altre variazioni in diminuzione	€
quota residua delle spese di rappresentanza di precedenti esercizi	
quota residua delle spese di manutenzione eccedenti di precedenti esercizi	
Minusvalenze da realizzo di beni strumentali imputate a E21 del CE (secondo interpretazione Agenzia Entrate)	
Importo spettante per distacco del personale nonché rimborso dei costi retributivi e contributivi per le società di lavoro interinale	
Insussistenze e sopravvalenze attive relative a componenti del conto economico di precedenti esercizi irrilevanti ai fini irap	
Maggiori quote di ammortamento (per mancato riconoscimento fiscale delle svalutazioni ovvero per ammortamenti eccedenti la quota fiscalmente deducibile, in vigenza della precedente disciplina)	
Oneri imputati a voci irrilevanti (normalmente E21 del CE) deducibili in base al principio della correlazione	
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DIRETTE	€
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	€ 1.341.303,22
DEDUZIONE FORFETTARIA (da riportarsi eventualmente all'anno)	€
DEDUZIONE DEI CONTRIBUTI ASSICURATIVI	
ALTRE DEDUZIONI DEL PERSONALE (alternative fra loro in relazione al singolo dipendente)	€ 594.940,00
Cuneo fiscale fisso	
Cuneo fiscale - contributi previdenziali e assistenziali	
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 (se componenti positivi che concorrono al valore della produzione < € 400.000)	
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	€ 746.363,22
IRAP (aliquota ordinaria 4,2%) Lazio	€ 35.974,71

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 (Rol), 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 Rol 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:

SOCIETA'		S.M.S.SRL
BILANCIO AL		31/12/2012
CONTEGGIO IMPOSTE		
IRES		
Risultato ante imposte		€ 52.520,79
Variazioni in aumento		
Quote costanti delle plusvalenze e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (RF7)		€
quota delle plusvalenze realizzate nell'esercizio (se rateizzate)		
quota delle sopravvenienze attive realizzate nell'esercizio (se rateizzate)		
quota delle plusvalenze di precedenti esercizi rateizzate (rata annua)		
quota delle sopravvenienze attive di precedenti esercizi rateizzate (rata annua)		
Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti soprav. Attive imputabili all'esercizio (RF8)		€
quota dei contributi/liberalità realizzati nell'esercizio (se rateizzati)		
quota dei contributi/liberalità di precedenti esercizi rateizzati (rata annua)		
Reddito di "immobili patrimonio" (RF11)		€
Rendita rivalutata		
Canone di locazione (al netto spese di manutenzione ordinaria fino al 15%)		
Spese ed altri componenti negativi relativi a "immobili patrimonio" (RF12)		€
spese di manutenzione ordinaria		
spese di manutenzione straordinaria		
utenze		
spese condominiali		
imposta di registro		
altri costi di gestione		
Compensi spettanti agli amministratori ma non pagati (RF15)		€
Interessi passivi indeducibili (RF16)		€
Interessi di mora indeducibili (non pagati)		
Interessi iva trimestrale		
Interessi su obbligazioni indeducibili		
Altri interessi indeducibili per norme specifiche		
Interessi indeducibili ex art. 96 Tuir (oltre 30% rol) - compilare prospetto	€	
Imposte indeducibili o non pagate (RF17)		€
ICI		
altre imposte indeducibili		
altre imposte non pagate		
NOTA: nel quadro RF del modello Unico inserire in questo rigo anche l'IRAP, l'IRAP, e le imposte differite (il presente prospetto parte dall'utile ante imposte e dunque non vanno inserite)		

Oneri di utilità sociale (RF18)		€
Spese relative ad opere e servizi ai dipendenti erogazioni liberali		
Spese per mezzi di trasporto (RF19)		€ 10.283,73
quota indeducibile canoni di leasing		
quota indeducibile canoni di noleggio		
quota indeducibile spese di manutenzione e riparazione		
quota indeducibile spese per carburanti		
quota indeducibile spese per assicurazioni		
quota indeducibile spese per tassa di proprietà		
quota indeducibile pedaggi autostradali		
Quota indeducibile servizi (in contratti full service)		
Quota indeducibile altri costi auto	€	10.283,73
Quota indeducibile costi relativi ad automezzi utilizzati promiscuamente da dipendenti		
Quota indeducibile costi relativi ad automezzi utilizzati promiscuamente da amministratori		
Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (RF20)		€
Svalutazioni delle partecipazioni non deducibili		
Minusvalenze patrimoniali non deducibili		
Minusvalenze relative ad autoveicoli (quota indeducibile)		
Soprawenienze passive relative ad autoveicoli (quota indeducibile)		
Altre sopravvenienze passive non deducibili		
Perdite non deducibili		
Altro		
Minusvalenze relative a partecipazioni esenti "PEX" (RF21)		
Ammortamenti non deducibili (RF22)		€
Quota indeducibile ammortamento autoveicoli		
Quota indeducibile ammortamento telefoni		
Quota indeducibile ammortamento terreni		
Quota indeducibile ammortamento su rivaluzione DL. 185/2008		
Quota indeducibile ammortamento "immobili patrimonio"		
Quota indeducibile ammortamento marchi		
Quota indeducibile ammortamento avviamento		
Altri ammortamenti non deducibili		
Spese di cui agli artt. 108, 109 (comma 5 ultimo periodo) o di competenza di altri esercizi (109 comma 4) (RF24)		€
Spese per alberghi e ristoranti (100% importo - comprese quelle di rappresentanza)	€	
spese di rappresentanza (senza alberghi e ristoranti)	€	
Altre spese relative a più esercizi		
Spese di competenza di esercizi precedenti ex art. 109 c. 4 Tur		
Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile (RF25)		
Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (RF26)		€
Accantonamento al fondo svalutazione crediti indeducibile		
Altri accantonamenti e svalutazioni indeducibili		
Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ex art. 109 c. 5 (RF28)		
Differenze su cambi (RF29)		€
perdite da rideterminazione cambi dell'esercizio		
Utili da rideterminazione cambi di esercizi precedenti realizzati nell'esercizio		
Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori a fiscalità privilegiata (RF30)		
Altre variazioni in aumento (RF32)		€
Revoca dell'agevolazione Tremonti-ter (codice 2)		
Quota indeducibile delle spese telefoniche (codice 99)		
Quota indeducibile riferita al terreno nei canoni di leasing (codice 99)		
Altre variazioni in aumento		
Altre variazioni in aumento		
Altre variazioni in aumento		
Ulteriori variazioni in aumento (da riportare in righe del modello diversi da quelli qui indicati)		€
specificare		
specificare		
specificare		
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO		€ 10.283,73

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (RF34)		€
plusvalenze patrimoniali da rateizzare (100% importo)		
sopravvenienze attive da rateizzare (100% importo)		
Contributi e liberalità da acquisire a tassazione in quote costanti (RF35)		€
contributi da rateizzare (100% importo)		
liberalità da rateizzare (100% importo)		
Utili da partecipazione (RF36)		
Dividendi da utili formati in regime di trasparenza (RF38)		
Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art. 95 c. 6) e se composti, compensi spettanti agli amministratori (Art. 95 c. 5) (RF40)		€
Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (se non imputati a CE)		
Compensi degli amministratori relativi ad esercizi precedenti ma pagati nel 2011		
spese/componenti negativi non dedotti o non imputati a conto economico (RF43)		€
Spese di rappresentanza deducibili (nei limiti delle % previste dal DM 19/11/2008)	€	
Quota di spese di rappresentanza di precedenti esercizi		
Altre spese per alberghi e ristoranti deducibili al 75%	€	
Spese e oneri di precedenti esercizi non dedotte per mancanza del requisito della certezza		
Altre spese di precedenti esercizi che sono state rinviate ai successivi periodo d'imposta altro		
Imposte anticipate (RF44)		€
Nota: le imposte anticipate vanno imputate nel modello Unico, non nel presente prospetto che parte dall'utile ante imposte		
Proventi non computabili nella determinazione del reddito (RF45)		€
Interessi attivi e altri proventi esenti (ad esempio, BOT, CCT esenti)		
Proventi assoggettati a ritenuta alla fonte a titolo d'imposta o a imposta sostitutiva altro		
Plusvalenze relative a partecipazioni esenti PEX (RF46)		
Quota esclusa degli utili distribuiti (RF47)		€
95% dei dividendi		
altro		
Utili distribuiti da soggetti residenti in Stati o territori a fiscalità privilegiata (RF48)		
Reddito esente o detassato (RF50)		€
bonus capitalizzazione		
altro		
Differenze su cambi (RF51)		€
utili da rideterminazione cambi dell'esercizio		
Perdite da rideterminazione cambi di esercizi precedenti realizzate nell'esercizio		
Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regime fiscale privilegiato (RF52)		
Altre variazioni in diminuzione (RF54)		€ 46.064,48
quota delle spese di manutenzione eccedenti di precedenti esercizi (codice 6)		
Deduzione 10% Irap (codice 12) - vedi prospetto	€ 46.064,48	
Quota di interessi passivi indeducibili nell'esercizio precedente che può essere portata in deduzione (codice 13)	€	
Altre variazioni in diminuzione		
Altre variazioni in diminuzione		
Altre variazioni in diminuzione		
Ulteriori variazioni in diminuzione (da riportare in righe del modello diversi da quelli qui indicati)		€
specificare		
specificare		
specificare		
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		€ 46.064,48

REDDITO AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI	€ 16.740,04
erogazioni liberali deducibili (RF60)	
REDDITO (RF61)	€ 16.740,04
PERDITA (RF62)	€ 13.392,00
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI DEDUCIBILI AL 100%	
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI DEDUCIBILI FINO ALL'80% - limite massimo utilizzabile: €	13.392,00 € 13.392,00
ACE	€ 0,00
REDDITO IMPONIBILE	€ 3.348,04
IRES 27,50%	€ 920,71
POTENZIALI IMPOSTE ANTICIPATE SU PERDITA DELL'ESERCIZIO	€ 0,00

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.

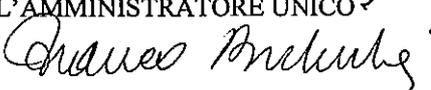
Risultato dopo le imposte

L'utile dell'esercizio 2012 dopo le imposte ammonta ad Euro 15.625,37, si procederà a distribuzione secondo gli articoli del C.C.

ALTRE INFORMAZIONI

La società nell'anno 2012 ha occupato una media di numero 56,33 dipendenti.

Santa Marinella, li 20/02/2013

L'AMMINISTRATORE UNICO


Il sottoscritto Bordicchia 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