

SANTA MARINELLA SERVIZI S.r.l.

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	680,73	1.361,45
Totale immobilizzazioni immateriali	680,73	1.361,45
II Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	-	-
1) - Fondo ammortamento	-	-
2) Impianti e macchinari	-	-
2) - Fondo ammortamento	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.532,67	2.643,42
3) - Fondo ammortamento	899,34	611,08
4) Altri beni immobili	24.236,88	19.447,54
4) - Fondo ammortamento	16.919,24	13.868,04
Totale immobilizzazioni materiali	9.950,97	7.611,84
III Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	-	-
2) Crediti	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.631,70	8.973,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE	583,00	661,00
Totale rimanenze	583,00	661,00
II CREDITI		
1) Crediti esigibili entro l'esercizio	370.533,68	343.178,87
2) Crediti esigibili oltre l'esercizio	-	-
Totale crediti	370.533,68	343.178,87
III ATTIVITA' FINANZ. NON COSTIT. IMMOB. NI	-	-
Totale attività finanziarie	0,00	0,00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	370.788,88	218.038,75
3) Denaro e valori in cassa	203,59	513,28
Totale disponibilità liquide	370.992,47	218.552,03
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	742.109,15	562.391,90
D) RATEI E RISCONTI		
I RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	3.016,31	-
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.016,31	0,00
TOTALE ATTIVO	755.757,16	571.365,19

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO		31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale	€.	10.000,00	10.000,00
II Riserva di rivalutazione	€.		
IV Riserva legale	€.	916,41	135,14
V Riserva azioni proprie	€.		
VI Riserve statutarie	€.		
VII Altre riserve	€.	17.411,57	2.567,47
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	€.		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	€.	16.682,11	15.625,37
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€.	45.010,09	28.327,98
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	€.	354.479,05	304.248,70
D) DEBITI			
1) Entro esercizio successivo	€.	356.268,02	238.205,38
2) Oltre esercizio successivo	€.		
TOTALE DEBITI (D)	€	356.268,02	238.205,38
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi	€.		583,13
2) Risconti passivi	€.		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€	0,00	583,13
TOTALE PASSIVO	€	755.757,16	571.365,19
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		31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	1.438.455,04	1.501.269,84
2) Variaz. delle rim. di prodotti in lavorazione	€		
3) Lavori in corso	€		
5) Altri	€	70,72	27,79
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€	1.438.525,76	1.501.297,63
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussid. di consumo e merci	€	8.777,65	11.342,57
7) per servizi	€	108.774,01	192.859,19
8) per godimento beni di terzi	€	53.983,97	8.100,00
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	€	847.045,03	823.429,29
b) Oneri sociali	€	279.614,80	280.469,59
c) trattamento fine rapporto	€	59.836,57	62.351,93
e) altri costi	€	22.681,06	60.177,52
Totale costo del personale	€	1.209.177,46	1.226.428,33
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm.to beni immateriali	€	680,72	680,72
b) amm.to beni materiali	€	3.339,46	3.014,02
d) acc.to rischi crediti			
Totale ammortamenti e svalutazioni	€	4.020,18	3.694,74
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	78,00	661,00
14) oneri diversi di gestione	€	4.638,32	8.197,56
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	1.389.449,59	1.449.961,39
DIFFERENZA TRA I VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		49.076,17	51.336,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	€	4.209,62	1.532,77
17) Interessi e oneri finanziari	€	2,86	348,22
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€	4.206,76	1.184,55
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni	€		
19) svalutazioni	€		
TOTALE RETTIFICHE DI ATTIVITA' (D)	€		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Sopravvenienze attive	€		
21) Sopravvenienze passive	€		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	€		
RISULTATI PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		53.282,93	52.520,79
22) Imposte sul reddito d'esercizio			
a) Imposte correnti			
- IRES	€	1.198,73	920,71
- IRAP	€	35.402,09	35.974,71
b) Imposte differite / anticipate			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	36.600,82	36.895,42
26) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€	16.682,11	15.625,37

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

Caruccio M. M. M.

VERBALE DI ISPEZIONE SINDACALE

Il giorno sette del mese di aprile dell'anno duemilaquattordici, nei locali della Direzione della Santa Marinella Servizi S.r.l. siti in Lungomare G.Marconi n. 101 S. Marinella, alle ore 11.00 si è riunito il collegio Sindacale nelle persone dei Sig.ri Fava Marco nella sua qualità di Presidente, Luciani Fileno e Nocera Vincenzo, quali sindaci effettivi per prendere cognizione del bilancio della società chiuso il 31.12.2013 così come trasmesso dall'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429 I comma C.C.

Sono state espletate le seguenti operazioni di verifica e controllo contabile, e così:

- 1) E' stata verificata la giacenza di cassa espressa nel bilancio di fine esercizio, rilevando la consistenza alla data odierna, attraverso le movimentazioni di entrata e di uscita da fine esercizio ad oggi e così individuando la giacenza espressa nel bilancio rassegnato al Collegio Sindacale che è risultata conforme;
- 2) Con il soccorso dei prospetti di riconciliazione, è stata riscontrata la concordanza dei saldi esposti nelle scritture a fine esercizio con i saldi esposti nei conti correnti intrattenuti con la Banca di Credito Cooperativo di Roma e la Cassa di Risparmio di Civitavecchia;
- 3) E' stata verificata la corretta contabilizzazione per competenza degli interessi bancari;

- 4) E' stata riscontrata con indagine a campione, la concordanza dei crediti e dei debiti con le relative contropartite al conto economico e con le scritture contabili;
- 5) E' risultata corretta l'esposizione dei saldi dare e avere dei vari conti evitandosi compensazioni di partite;

Per i debiti è stato accertato che sono certi, che sono correttamente iscritti, che sono derivati da operazioni di competenza.

Il TFR risulta calcolato ed adeguato alla posizione giuridica del personale dipendente.

Con indagine a campione, infine, è stata verificata la competenza dei costi contabilizzati e inseriti nel conto economico.

I sindaci, quindi, in conformità di quanto accertato ed agli effetti del disposto del primo comma, lettera C dell'art. 2409 ter C.C. e del II comma dell'art.2429 C.C. e successive modifiche apportate dall'art. 14 DLGS 39/2010, hanno redatto la relazione del Collegio Sindacale al bilancio esaminato (All.A) divisa in due parti, di cui la prima con specifico riferimento al controllo contabile, dando mandato al Presidente di trasmetterla a chi di dovere affinché sia depositata, a norma del III comma del già citato art. 2429, nella sede della Società.

Alle ore 12,30, dopo la lettura e l'approvazione del presente verbale e dell'allegata relazione, la seduta è sciolta.

I Sindaci

Rag. Fava Marco

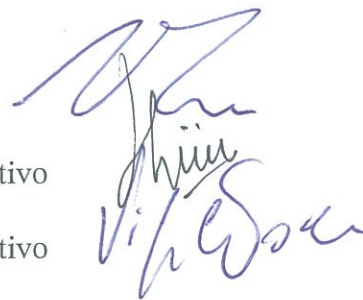
Presidente

Rag. Luciani Fileno

Membro Effettivo

Dott. Nocera Vincenzo

Membro Effettivo

Handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Marco Fava, the middle one for Fileno Luciani, and the bottom one for Vincenzo Nocera.

Relazione all'assemblea delegata ad approvare il bilancio della Santa Marinella Servizi S.r.l. chiuso il 31.12.2013 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 01/01/2013 – 31/12/2013.

RELAZIONE DI REVISIONE

- **Paragrafo introduttivo:** abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31.12.2013 ai sensi dell'art. 2409-ter del codice civile e successive modifiche apportate dall'art. 14 DLGS 39/2010 la cui redazione compete all'organo amministrativo, 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 confor-

mità 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 dall'Amministratore unico.

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 31.12.2013, 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 31.12.2013 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 tre assemblee ordinarie dei soci. Quarantatre sono state le adunanze dell'amministratore unico 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 dall' Amministratore unico 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 dall' Amministratore unico 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) l'amministratore non ha 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 755.757
Passivo	Euro 710.747
Capitale Sociale e Riserve	Euro 28.328
Utile dell'esercizio	Euro 16.682

Risultato confermato dal conto economico

Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	49.076
Saldo delle voci finanziarie	Euro	4.207
Rettifiche di valore di attività finanziaria	Euro	--
Saldo delle voci straordinarie	Euro	--

Risultato prima delle imposte **53.283**

Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	- 36.600
utile d'esercizio	Euro	16.682

- 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 31.12.2013 che evidenzia un'utile di Euro **16.682**.

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 31/12/2013 così come redatto dagli amministratori.

Santa Marinella, li 07.03.2014

Presidente del Collegio Sindacale

Sindaco Effettivo

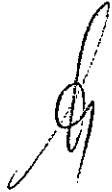
Sindaco Effettivo

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 31/12/2013

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, 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 31/12/2013 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 rettifiche 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
680,73	1.361,45	(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 31/12/12:

Categoria	31/12/13	31/12/12
Precedenti		
Costi d'impianto ed ampliamento	20	20

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento	1.361,45			680,72	680,73
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	1.361,45			680,72	680,73

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.950,97	7.611,84	2.339,13

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 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Terreni e Fabbricati					
Impianti e Macchinari					
Attrez. indust.e commerc.	2.032,34	889,25		288,26	2.633,33
Altri beni	5.579,50	4.789,34		3.051,20	7.317,64
Immob. in corso e acconti					
	7.611,84	5.678,59		3.339,46	9.950,97

3. Rimanenze per materie prime sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
583,00	661,00	(78,00)

Non sono presenti rimanenze.

4. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
370.533,68	343.178,87	27.354,81

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	366.640,25			366.640,25
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	2.609,32			2.609,32
Per imposte anticipate verso altri	1.284,11			1.284,11
Arrotondamento				
	370.533,68			370.533,68

I crediti sopra elencati sono costituiti da:

Descrizione	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2012
Crediti verso clienti	247.973,61	36.656,78		211.316,83
Erario c/rit.int.c/c	752,69	752,69		0,00
Crediti per fatture da emettere	118.666,64		2.021,65	120.688,29
Erario c/ires a credito	354,09		1.439,91	1.794,00
Imposta sost.Tfr	220,72	220,72		0,00
Erario c/lrap a credito	1.502,54		5.396,75	6.899,29
Credi.Conc.Governative	309,87			309,87
Erario c/rit.lav.autonomo	0,00		500,00	500,00
Iva c/erario	0,00		1.670,59	1.670,59
Interessi da liquidare	753,52	753,52		0,00

Il valore delle fatture da emettere è stato movimentato in relazione a dei ricavi dell'anno 2013 e fatturati nell'anno 2014.

5. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
370.992,47	218.552,03	152.440,44

Descrizione	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2012
Depositi bancari e postali Assegni	370.788,88	152.750,13		218.038,75
Denaro e altri valori in cassa Arrotondamento	203,59		309,69	513,28
	370.992,47	152.750,13	309,69	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.016,31	0,00	(3.016,31)

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	2.792,35
Regolazione Inail 2011	223,96
Totale complessivo	3.016,31

PASSIVITA'

1. Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	
	45.010,09	28.327,98	16.682,11	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.000,00			10.000,00
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	916,41	781,27		135,14
Riserve statutarie				
Altre riserve	17.411,57	14.844,10		2.567,47
Riserva per arrotondamento				
Riduzione patrimonio per differimento imposte				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	16.682,11	1.056,74		15.625,37
	45.010,09	16.682,11		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	916,41	B			
Riserve statutarie					
Altre riserve	17.411,57	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	A, B, C			
Utili (perdite) dell'esercizio	16.682,11	A, B, C	16.682,11		
Totale	45.010,09		16.682,11		

(*) 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
354.479,05	304.248,70	50.230,35

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 31/12/2013 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.	354.479,05
Totale complessivo	354.479,05

3. Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
356.268,02	238.205,38	118.062,64

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	17.128,09			17.128,09
Debiti verso dipendenti	185.122,98			185.122,98
Debiti tributari	79.435,36			79.435,36
Debiti verso istituti di previdenza	39.290,84			39.290,84
Altri debiti	35.290,75			35.290,75
	356.268,02			356.268,02

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 79.435,36 sono così costituiti:

▪ Ritenute Irpef dipendente	€ 19.843,90
▪ Ritenute Irpef Collaboratori	€ 690,64
▪ Ritenute Irpef addizionali	€ 194,38
▪ Erario c/IVA sospesa.	€ 45.407,57
▪ Erario c/IVA	€ 10.902,73
▪ Erario c/1012	€ 60,28
▪ Erario Irpef Lav.Autonomi	€ 2.335,86

I **Debiti verso Istituti di previdenza**, pari ad euro 39.290,84 sono così costituiti:

▪ Debiti v/INPS dipendenti	€ 38.910,36
▪ Debiti v/INPS collaboratori	€ 380,48

I **Debiti verso dipendenti**, pari ad euro 185.122,98 sono così costituiti:

▪ Debiti per salari da liquidare	€.	50.968,96
▪ Debiti v/fondi pensione	€.	1.379,88
▪ Debiti per ritenute sindacali	€.	457,65
▪ Debiti per ferie e permessi da liq. e arretrati	€.	132.316,49

Gli **Altri debiti** , pari ad euro 35.290,75 euro, sono così costituiti :

▪ Debiti vs Comune di Santa Marinella (per assicurazioni e bolli mezzi)	€.	5.290,75
▪ Altri debiti (Accantonamento locazione e utenze)	€.	30.000,00

4. Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0,00	583,13	(583,13)

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Descrizione	Importo
Ratei passivi su:	
- Altri ratei passivi	
Totale complessivo	

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.438.525,76	1.501.297,63	(62.771,87)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.438.455,04	1.501.269,84	(62.814,80)
Variazioni delle rim prodotti in lav.			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	70,72	27,79	42,93
	1.438.525,76	1.501.297,63	(62.771,87)

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 31/12/2013	% incidenza sui ricavi
Gestione Verde	312.186,10	21,80
Gestione Tributi	172.227,12	11,90
Gestione Pulizia Uffici Comunali	110.096,03	7,70
Gestione Pulizia Farmacia Comunale	6.107,52	0,40
Gestione Servizi Manutentivi	122.769,99	8,60
Gestione Magazzino Farmacia	56.347,92	3,90
Gestione Cimitero	45.106,56	3,20
Gestione Contabilità e bilancio	33.816,00	2,30
Gestione Urbanistica	133.297,96	9,20
Gestione Sport e Pulizia Impianti	134.995,08	9,30
Gestione Segreteria Generale	39.031,80	2,70
Gestione Lavori Pubblici	85.817,95	5,90
Gestione Affari generali	33.288,24	2,40
Servizio Supporto Ambiente	29.093,85	2,00
Gestione operai stagionali	86.762,00	6,00
Prestazione di servizio	180,60	0,10
Gestione Manutenzione Impianti Termici	37.330,32	2,60
Totale	1.438.455,04	100,00

3. Altri Ricavi e Proventi

Saldo al 31/12/2013
70,72

Saldo al 31/12/2012
27,79

Variazioni
42,93

B. Costo della produzione

	Saldo al 31/12/2013 1.389.449,59	Saldo al 31/12/2012 1.449.961,39	Variazioni (60.511,80)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.777,65	11.342,57	(2.564,92)
Servizi	108.774,01	192.859,19	(84.085,18)
Godimento di beni di terzi	53.983,97	8.100,00	45.883,97
Salari e stipendi	847.045,03	823.429,29	23.615,74
Oneri sociali	279.614,80	280.469,59	(854,79)
Trattamento di fine rapporto	59.836,57	62.354,93	(2.518,36)
Altri costi del personale	22.681,06	60.177,52	(37.496,46)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	680,72	680,72	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.339,46	3.014,02	325,44
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0
Svalutazioni crediti attivo circolante			0
Variazione rimanenze materie prime	78	-661	739
Accantonamento per rischi			0
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	4.638,32	8.197,56	(3.559,24)
	1.389.449,59	1.449.961,39	(60.511,80)

Tale voce di conto economico riporta un saldo di Euro 1.389.449,59 e più dettagliatamente costi:

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

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2013	Dettaglio al 31/12/2012	Variazioni
GESTIONE VERDE	4.827,33	4.601,77	225,56
Materiali di consumo	4.827,33	4.601,77	225,56
GESTIONE PULIZIE	2.273,68	2.381,10	(107,42)
Materiali di consumo	2.273,68	2.381,10	(107,42)
GESTIONE CALDAISTI	0,00	14,04	(14,04)
Materiali di consumo	0,00	14,04	(14,04)
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	1.676,64	4.345,66	(2.574,16)
Cancelleria e stampati	143,79	1.861,26	(1.497,50)
Materiali di consumo	1.532,85	2.484,40	(1.076,66)
TOTALE GENERALE	8.777,65	11.342,57	(2.564,92)

2. Per Servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
GESTIONE VERDE	33.573,63	75.371,50	(41.797,87)
Costi di vigilanza	1.080,00	1.080,00	0,00

Spese di manutenzione automezzi/attrezzature	7.164,61	2.448,23	4.716,38
Spese di manutenzione auto	55,80	1.588,70	(1.532,90)
Ricarica telefoniche	150,00	160,00	(10,00)
Carburanti	20.546,62	15.193,85	5.352,77
Lavori da terzi	4.576,60	54.900,72	(50.324,12)
GESTIONE CIMITERO	30,00	55,00	(25,00)
Ricarica Sim	30,00	55,00	(25,00)
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	75.170,38	117.432,62	(42.262,24)
Prestazioni professionali	22.907,36	37.302,56	(14.395,20)
Compensi Sindacali	18.400,00	18.021,00	379,00
Compensi Collaboratori / CDA	26.471,82	46.421,20	(19.949,38)
Assicurazioni dipendenti	631,68	5.460,00	(4.828,32)
Assicurazioni automezzi	4.129,20	4.626,08	(496,88)
Assicurazioni autoveicoli	1.696,85	1.704,09	(7,24)
Sito Web	250,00	0,00	250,00
Postali, bolli e affissioni	83,29	63,72	19,57
Smaltimento rifiuti	57,00	57,00	0,00
Spese Telefoniche	0,00	354,13	(354,13)
Manut.e rip macch.el/elettr	195,00	2.752,79	(2.557,79)
Spese Bancarie	348,18	670,05	(321,87)
TOTALE GENERALE	108.774,01	192.859,12	(84.085,11)

3. Per Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
GESTIONE VERDE	21.283,16	8.100,00	13.183,16
Noleggio Piattaforma	21.283,16	8.100,00	13.183,16
GESTIONE AMMINISTRAZIONE	32.700,81	0,00	30.000,00
Canone xerox	2.700,81		
Accant.locazione	30.000,00	0,00	30.000,00
TOTALE GENERALE	53.983,97	8.100,00	45.883,97

4. Per il Personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
GESTIONE VERDE	375.716,34	376.296,81	(580,47)
Salari e stipendi	275.900,94	275.808,10	92,84
Contributi Inps ditta	80.272,69	79.671,94	(600,75)
Accantonamento TFR	18.069,66	19.367,83	(1.298,17)
Acc. TFR Prev. complementare	1.473,05	1.448,94	24,11
GESTIONE PULIZIE	156.414,59	149.957,25	6.457,34
Salari e stipendi	114.739,01	107.759,31	6.979,70
Contributi Inps ditta	33.780,50	33.606,28	174,22
Accantonamento TFR	7.068,30	7.782,15	(713,85)
Acc. TFR Prev. complementare	826,78	809,51	17,27
GESTIONE CIMITERO	40.837,74	38.762,55	2.075,19
Salari e stipendi	30.412,52	28.493,67	1.918,85
Contributi Inps ditta	8.824,94	8.164,77	660,17
Accantonamento TFR	1.600,28	2.104,11	(503,83)
GESTIONE SERV. MANUTENTIVI	87.953,55	90.691,69	(2.738,14)
Salari e stipendi	65.095,35	67.007,68	(1.912,33)
Contributi Inps ditta	19.124,22	19.478,71	(354,49)
Accantonamento TFR	3.733,98	4.205,30	(471,32)
GESTIONE TRIBUTI	158.822,76	158.796,58	26,18
Salari e stipendi	115.544,05	116.521,81	(977,76)
Contributi Inps ditta	33.493,83	33.621,23	(127,40)
Accantonamento TFR	7.934,55	6.844,01	1.090,54
Acc. TFR Prev. complementare	1.850,33	1.809,53	40,80
GESTIONE FARMACIA	50.942,12	49.048,57	1.893,55
Salari e stipendi	37.553,63	36.220,69	1.332,94
Contributi Inps ditta	10.146,78	10.473,50	(326,72)
Accantonamento TFR	2.133,70	1.264,15	869,15
Acc. TFR Prev. complementare	1.108,01	1.090,23	17,78
GESTIONE SUPPORTI	182.551,36	161.570,12	20.981,24
Salari e stipendi	130.132,95	117.789,01	12.343,94
Contributi Inps ditta	43.181,32	34.111,13	9.070,19
Accantonamento TFR	8.001,40	9.669,98	(1.668,58)
Acc. TFR Prev. complementare	1.235,69	0,00	1.235,69
GESTIONE CALDAISTI	34.105,95	31.443,19	2.662,76
Salari e stipendi	25.123,88	23.050,99	2.072,89
Contributi Inps ditta	7.381,79	6.617,82	763,97
Accantonamento TFR	1.600,28	1.774,38	(174,10)
GESTIONE URBANISTICA	70.859,22	69.749,59	1.109,63
Salari e stipendi	52.542,70	50.778,03	1.764,67
Contributi Inps ditta	15.115,96	14.789,75	326,21
Accantonamento TFR	3.200,56	4.181,81	(981,25)
INDENN.TFR FINE RAPP.	870,21	2.631,68	(1.761,47)
CONTRIBUTI INAIL	28.292,77	28.686,04	(393,27)
ALTRI COSTI	21.810,85	68.794,26	(46.983,41)
Sorveglianza sanitaria	6.720,72	4.021,72	2.665,40
Buoni pasto dipendenti	10.479,22	7.397,10	3.082,12
Costo ferie e permessi da liquidare		33.828,98	(33.828,98)

6

Oneri su ferie e permessi da liquidare		11.248,42	(11.248,42)
Indumenti lavoro	4.610,91	4.258,04	1.254,76
Corsi aggiornamento		1.740,00	(1.306,40)
Piano Sicurezza	0,00	6.300,00	(6.300,00)
TOTALE GENERALE	1.209.177,46	1.226.428,33	(17.250,87)

5. Ammortamenti

a) Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
680,72	680,72	0

Trattasi dell'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento.

b) Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Attrezzatura varia e minuta	647,46	364,02	283,44
Macchine ufficio elettr.	592,00	550,00	42,00
Motoveicolo	2.100,00	2.100,00	0,00
Totali	3.339,46	3.014,02	325,44

Trattasi dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
78,00	661,00	(583,00)

7. Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.638,32	8.197,56	(3.559,24)

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

Descrizione	Importo
Diritti camerali	665,24
Valori Bollati	160,82
Costi indeducibili	1.608,51
Imposte deducibili	220,08
Arrotondamenti passivi	67,58
Costi non di competenza	1916,09

C. Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	4.206,76	1.184,55	3.022,21

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi finanziari	4.209,62	1.532,77	2.676,85
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2,86)	(348,22)	345,36
Utili (perdite) su cambi			
	4.206,76	1.184,55	3.022,21

1. Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.209,62	1.532,77	2.676,85

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

Sono così costituiti:

a) Da crediti e disponibilità liquide

Categoria	Saldo al 31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Su c/c bancari	4.209,62	1.532,77	2.676,85
Totale	4.209,62	1.532,77	2.676,85

2. Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(2,86)	(348,22)	345,36

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Totale complessivo	2,86
---------------------------	-------------

E. Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Oneri straordinari

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

Deroghe nelle valutazioni

Tutte le voci che sono esposte 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 2013 prima delle imposte ammonta ad Euro 53.282,93.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
36.600,82	36.895,42	(294,60)

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	36.600,82	36.895,42	(294,60)
IRES	1.198,73	920,71	278,02
IRAP	35.402,09	35.974,71	(572,62)
Imposte differite (anticipate)			
Imp. ant.sp.rappr. IRES			
Imp. ant.sp.rappr. IRAP			
Totale	36.600,82	36.895,42	(294,60)

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:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.438.455,00
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e	
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	71,00
Totale componenti positivi	1.438.526,00
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.778,00
Costi per servizi	108.774,00
Costi per il godimento di beni di terzi	53.983,00
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	681
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.339,00
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	78
Oneri diversi di gestione	4.638,00
Totale componenti negativi	180.271,00
Altre variazioni in aumento	30.033,00

Dettaglio variazioni in aumento:

- 1) Compenso amministratori : 23.352,66
- 2) Contributi Inps legge 335/95 : 3.119,16
- 3) Costi indeducibili : 3.524,60
- 4) Spese telefoniche indeducibili : 36,00
- 5) Interessi passivi : 3,00

Valore della produzione lorda	1.288.288,00
Deduzioni art.11, comma 1, lett a) del D. Lgs n.446	553.787,00
Valore della produzione netta	734.501,00
Aliquota	4,82 %
Imposta lorda	35.402,00

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

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 alla determinazione del **reddito**, come segue:

UTILE	53.283,00
Altre variazioni in aumento	3.561,00

Dettaglio variazioni in aumento:

- 1) Costi indeducibili : 3.524,60
- 2) Spese telefoniche indeducibili : 36,00

Altre variazioni in diminuzione	35.058,00
---------------------------------	-----------

Dettaglio variazioni in diminuzione:

- 1) Irap deducibile relativa ai costi del personale : 31.518,00
- 2) Deduzione forfettaria 10 % : 3.540,00

Totale Irap dovuta	35.402,00
Costi del personale	1.207.686,00
Deduzioni art.11 comma 1 lettera a)	553.787,00
Costo netto del personale	653.899,00
Valore della produzione netta	734.501,00
Percentuale di incidenza del costo del personale	89,03%
IRAP relativa al costo netto del personale	31.518,00
IRAP in acconto versata nel periodo oggetto di dichiarazione	30.005,00
Credito dichiarazione precedente	6.899,00
Versamento in acconto rilevante	36.904,00
Quota Irap in acconto per l'esercizio in corso relativa ai costi del personale deducibile – Totale Irap deducibile	31.518,00
Quota Irap a saldo dell'esercizio precedente relativa alla deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008 – Totale deduzione forfettaria 10 %	3.540,00
Totale	35.058,00

Reddito imponibile	21.786,00
---------------------------	------------------

Segue il calcolo dell'imposta IRES :

Reddito	21.786,00
Perdite scomputabili	17.429,00
Reddito Imponibile	4.357,00
Imposta - 27,50 %	1.198,00

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

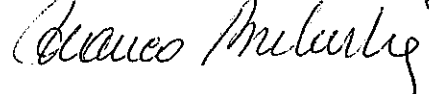
L'utile dell'esercizio 2013 dopo le imposte ammonta ad Euro 16.682,11 si procederà a distribuzione secondo gli articoli del C.C.

ALTRE INFORMAZIONI

La società nell'anno 2013 ha occupato una media di numero 42 dipendenti.

Santa Marinella, li 31/03/2014

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