

GESTIONE SERVIZI MOBILITA' SPA

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pordenone

*Sede Legale CORSO VITTORIO EMANUELE II, 64 PORDENONE (PN)
Iscritta al Registro Imprese di PORDENONE - C.F. e n. iscrizione 01469190936
Iscritta al R.E.A. di PORDENONE al n. 79185
Capitale Sociale Euro 100.000 interamente versato
P.IVA n. 01469190936*

Bilancio al 31/12/2012

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Premessa

Il presente bilancio, chiuso al 31.12.2012, è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Sussistendo i requisiti di cui al comma 1, dell'art. 2435 bis C.C., il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Si segnala inoltre che, ai fini di meglio assolvere all'obbligo di "chiarezza" e per consentire al lettore del bilancio una più immediata e sintetica percezione di quanto di rilevante in esso è evidenziato, le voci di conto economico prive di importo sono state elise. Lo stato patrimoniale comprende le voci previste dall'art. 2435-bis, comma 2, del codice civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2012 è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, effettuando ove necessario gli opportuni adattamenti al fine di garantire la comparabilità.

Criteri di valutazione

La valutazione delle poste iscritte è stata compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

I principi adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

La voce immobilizzazioni immateriali è rappresentata dalla categoria "Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" relative al software. Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale ove necessario, al costo di acquisto e sono ammortizzate nel periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti, ridotte al 50% per il primo esercizio di entrata in funzione degli stessi. La struttura modulare del parcheggio di via Rivierasca a Pordenone che, in base alla convenzione n. 5237 A.N.R. sottoscritta con il Comune di Pordenone in data 27 maggio 2004, è stata ammortizzata dalla data di entrata in esercizio del bene (19 maggio 2005) sulla base dei giorni di utilizzo previsti dalla convenzione citata (n. 2552) e che attualmente prevede la scadenza in data 31.12.2017, in base alla convenzione n.6656 del 12.03.2008 A.N.R.. I beni strumentali con valore modesto, in funzione della loro residua vita utile stimata, sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per i beni di cui alla voce "Immobilizzazioni materiali" sono di seguito elencate:

| cod. | Descrizione | % amm.to annua |
|-------------|--|-----------------------|
| 1 | attrezzature | 15 |
| 2 | macchine ufficio elettroniche | 20 |
| 3 | telefoni cellulari | 20 |
| 4 | automezzi | 20 |
| 5 | mobili ed arredi | 12 |
| 6 | beni materiali diversi di modesto valore | 100 |
| 7 | parcometri | 15 |
| 8 | autovetture | 25 |
| 9 | europark San Vito | 30 |
| 10 | europark Spilimbergo | 30 |
| 11 | impianti telefonici | 25 |
| 12 | altre immobilizzazioni materiali "struttura modulare parcheggio" | 14,38 |
| 13 | fabbricati civili | 3 |
| 14 | pannelli a messaggio variabile | 15 |

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è rappresentata da "azioni proprie" pari al 9,00% delle azioni della società, iscritte al costo di acquisto e da depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentate da "materie prime, sussidiarie e di consumo" e da "merci destinate alla rivendita". Sono iscritte al costo di acquisto nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n. 9 del codice civile.

Crediti dell'attivo circolante

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Tale voce comprende ratei e risconti, attivi e passivi, i quali sono stati determinati a norma del comma 6 dell'art. 2424 – bis del C.C. secondo criteri di competenza temporale.

Patrimonio netto

E' costituito dal capitale sociale sottoscritto dai soci in sede di costituzione della società, dalla riserva legale, dalla riserva per azioni proprie in portafoglio, dalla riserva straordinaria e dall'utile dell'esercizio 2012.

Fondo Trattamento Fine Rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dalle leggi e dai contratti di lavoro vigenti e corrisponde al debito maturato al 31.12.2012 a favore dei dipendenti della società al netto degli acconti erogati, in rapporto all'anzianità conseguita, tenuto conto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Conti d'ordine

Sono indicati in tale voce le garanzie ed impegni prestatati dalla società e le garanzie prestate da terzi a favore di G.S.M. Spa. Nel dettaglio sono divisi in garanzie prestate da terzi e impegni a favore di terzi.

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono contabilizzati in base all'applicazione del principio di competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente, di quello anticipato e di quello differito. Le imposte anticipate e differite sono determinate prudenzialmente sulla base di tutte le differenze temporanee originate dalle specifiche disposizioni inerenti la determinazione del reddito imponibile ai fini Ires e Irap.

Rendiconto finanziario

Nel rendiconto finanziario allegato vengono esposte le variazioni intervenute nella posizione finanziaria netta della società nell'esercizio.

Altre informazioni

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pordenone, risultando lo stesso Ente Pubblico Locale azionista di Gestione Servizi Mobilità Spa in percentuale al 55%.

Considerato che le disposizioni previste dall'art. 2497 bis c. 4 del Codice Civile non sono riferibili alla fattispecie in oggetto, si omettono le indicazioni relative all'ultimo bilancio del Comune di Pordenone, soggetto alla cui direzione e coordinamento è sottoposta la società.

ATTIVO PATRIMONIALE**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Si riportano i seguenti prospetti che riassumono le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte in bilancio per un importo complessivo netto pari a € 575. La composizione delle stesse e i relativi movimenti intercorsi nell'esercizio risultano dal seguente prospetto:

| | Diritti utilizz. Ingegno | Totale |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Costo storico | 3.776 | 3.776 |
| F.do amm.to al 31.12.11 | 2.851 | 2.851 |
| valore al 31.12.11 | 925 | 925 |
| acquisizioni esercizio | 0 | 0 |
| Rettifica f.do amm. | 0 | 0 |
| ammortam. 2012 | 350 | 350 |
| valore al 31.12.12 | 575 | 575 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte in bilancio per un importo complessivo netto pari a € 682.368. La composizione delle stesse e i relativi movimenti intercorsi nell'esercizio risultano dal seguente prospetto:

| | Struttura modulare parcheggio | Beni materiali diversi e Imp. Telef. | Parco-Metri. | Fabbr. civili | altri beni materiali | | | | | | | Totale |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | | | | Attrezza-ture | mobili e arredi | macchine d'ufficio | Auto-mezzi | europark San Vito | Radiotelefoli | Pannelli Mess. Var. | |
| Costo storico | 919.541 | 9.239 | 133.370 | 155.589 | 52.877 | 12.922 | 28.005 | 114.566 | 40.784 | 1.989 | 247.059 | 1.715.941 |
| Fondo Amm.to al 31.12.11 | 572.878 | 8.441 | 64.873 | 16.337 | 47.360 | 11.551 | 25.079 | 96.444 | 38.120 | 398 | 55.588 | 937.069 |
| valore al 31.12.11 | 346.663 | 798 | 68497 | 139.252 | 5.517 | 1.371 | 2.926 | 18.122 | 2.664 | 1.591 | 191.471 | 778.872 |
| Acquisizioni/ dismissioni esercizio | - | -588 | 30.443 | | 1.961 | | -2.469 | | 882 | -1.326 | | 28.903 |
| Rettifica f.do amm.x dism. | - | 588 | 4.870 | | 683 | - | 2.469 | - | - | 265 | - | 8.875 |
| ammortam. 2012 | 57.882 | 154 | 21.897 | 4.668 | 2.431 | 614 | 1.024 | 6.801 | 1.619 | 133 | 37.059 | 134.282 |
| valore al 31.12.12 | 288.781 | 644 | 81.913 | 134.584 | 5.730 | 757 | 1.902 | 11.321 | 1.927 | 397 | 154.412 | 682.368 |

Come citato tra i criteri di valutazione, i beni strumentali con valore modesto, in funzione della loro residua vita utile stimata, sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce complessivamente di €. 55.663 è costituita dai depositi cauzionali versati alla sottoscrizione dei contratti per utenze, dai contratti di locazione in essere e da azioni proprie. Pertanto il valore al 31.12.2012 pari a €. 55.663 risulta così suddivisa:

| | |
|---|-----------|
| - depositi cauzionali per utenze | 8.517 |
| - depositi cauzionali locazione magazzino e uffici | 7.350 |
| - crediti per interessi su cauzioni | 566 |
| - azioni proprie: | 39.230 |
| a) residuo da acquisto del 06.04.2007 (valore nominale €. 4.000): | €. 14.230 |
| b) acquisto del 11.04.2008 (valore nominale €. 5.000): | €. 25.000 |

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**Rimanenze**

Le rimanenze di “materie prime, sussidiarie e di consumo” e di “merci”, valutate al costo d'acquisto, evidenziano le seguenti variazioni:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Valore al 31.12.2011 | 46.296 |
| Decrementi dell'esercizio | -7.673 |
| Valore al 31.12.2012 | 38.623 |

La voce pari a complessivi €. 38.623 è così costituita:

| | |
|--|--------|
| - materiale vario utilizzabile per la realizzazione della segnaletica stradale | 32.312 |
| - tessere prepagate | 3.665 |
| - strumenti elettronici per il pagamento della sosta (Europark) | 2.646 |

Crediti dell'attivo circolante

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a complessivi € 156.588 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 7.658 stanziato per adeguare il valore nominale al valore di presunto realizzo. La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, è la seguente:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Valore al 31.12.2011 | 205.996 |
| Decremento dell'esercizio | -49.408 |
| Valore al 31.12.2012 | 156.588 |

Il saldo complessivamente di € 156.588 risulta così costituito:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

| | |
|------------------------------|----------------|
| Crediti v/clienti | 99.486 |
| - Fondo Svalutazione crediti | - 7.658 |
| Altri crediti | <u>64.760</u> |
| Totale | 156.588 |

I crediti verso clienti sono costituiti da crediti verso i Comuni soci complessivamente per € 81.537, crediti per fatture da emettere per € 3.261, crediti verso altri clienti per € 14.688 al netto del fondo svalutazione crediti v/clienti € 7.658 iscritto per adeguare il valore nominale al valore di presunto realizzo. La voce altri crediti è costituita da € 28.888 quali crediti per imposte anticipate, € 86 quali crediti v/fornitori, € 2.752 credito v/erario IRAP e € 33.034 credito v/erario IRES.

Disponibilità liquide

Alla data di bilancio la voce in oggetto ammonta a €. 1.796.472 contro €. 1.565.598 dell'esercizio precedente ed è costituita da valori in cassa, per la loro consistenza materiale che trova puntuale riscontro con le scritture contabili, e da depositi in conto corrente bancario, come di seguito specificato:

| | |
|---|------------------|
| Cassa (contanti e cassa parcometri presso centro conta) | 132.507 |
| Banche c/c (Friuladria e B.ca C.Coop. Pordenonese) | <u>1.663.965</u> |
| Totale | 1.796.472 |

La voce cassa è costituita per € 2.965 da contante nelle casse della sede e degli uffici periferici, per € 1.200 da moneta nei parcometri e nelle casse automatiche e da € 128.342 da contante depositato presso il Centro Conta della Banca di Credito Cooperativo Pordenonese in attesa di accredito.

La variazione intervenuta rispetto l'esercizio precedente, è la seguente:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Valore al 31.12.2011 | 1.565.598 |
| Incrementi dell'esercizio | 230.874 |
| Valore al 31.12.2012 | 1.796.472 |

Ratei e risconti attivi

Rispetto all'esercizio precedente si rileva la seguente variazione:

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Valore al 31.12.2011 | 18.840 |
| Decrementi dell'esercizio | -16.470 |
| Valore al 31.12.2012 | 2.370 |

Si riferiscono unicamente a risconti attivi determinati secondo i criteri sopra esposti e alla data di bilancio risultano così composti:

Ratei e risconti attivi:Risconti attivi:

| | |
|--|--------------|
| Fideiussione bancaria | 125 |
| Premi di assicurazione | 1.584 |
| Manutenzione attrezzature | 359 |
| Diversi (abbon. quotidiani, bolli automobilistici) | <u>302</u> |
| Totale | 2.370 |

PASSIVO PATRIMONIALE**VARIAZIONI INTERVENUTE NEL PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2012 ammonta a complessivi €. 1.200.553; la composizione e le variazioni intervenute nell'esercizio sono sintetizzate nel seguente prospetto:

| | capitale sociale | riserva legale | riserva straordinaria | riserva azioni az. proprie in portafoglio | utile/perdita d'esercizio | Totale |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---|------------------------------|------------------|
| valore al 31.12.11 | 100.000 | 25.552 | 818.687 | 39.230 | 147.227 | 1.130.696 |
| acquisto azioni proprie | - | - | - | - | - | - |
| destinazione Utile 2011 | - | - | 147.227 | - | -147.227 | - |
| utile esercizio 2012 | - | - | - | - | 69.857 | 69.857 |
| valore al 31.12.'12 | 100.000 | 25.552 | 965.914 | 39.230 | 69.857 | 1.200.553 |

Di seguito si riportano i prospetti relativi alle disposizioni dell'art. 2427, c. 1, n.7-bis del C.C. relativamente alla composizione del Patrimonio netto, alla disponibilità e alla distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni negli ultimi esercizi:

| patrimonio netto | disponibilità | distribuibilità |
|---|-----------------|-------------------|
| I capitale sociale | 100.000 | non distribuibile |
| IV riserva legale | 25.552 | 5.552 |
| VI Riserva per azioni proprie in portafoglio | non disponibile | non distribuibile |
| VII riserva straordinaria | 965.914 | 965.914 |
| VIII utili (perdite) portati a nuovo | 69.857 | 69.857 |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Riserva per az. proprie in portaf. | Utile (Perdita) dell'esercizio | Totale |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Saldo al 31.12.'09 | 100.000 | 25.552 | 446.224 | 39.230 | 147.841 | 758.847 |
| Destinazione utile es. 2009 | | | 147.841 | | -147.841 | |
| Utile esercizio 2010 | | | | | 224.622 | 224.622 |
| Saldo al 31.12.'10 | 100.000 | 25.552 | 594.065 | 39.230 | 224.622 | 983.469 |
| Destinazione utile es. 2010 | | | 224.622 | | -224.622 | |
| Utile esercizio 2011 | | | | | 147.227 | 146.558 |
| Saldo al 31.12.'11 | 100.000 | 25.552 | 818.687 | 39.230 | 147.227 | 1.130.696 |
| Destinazione utile es. 2011 | | | 147.227 | | -147.227 | |
| Utile esercizio 2012 | | | | | 69.857 | 69.857 |
| Saldo al 31.12.'12 | 100.000 | 25.552 | 965.914 | 39.230 | 69.857 | 1.200.553 |

Trattamento di fine rapporto

Alla data di bilancio la voce in oggetto ammonta a € 329.173. Le variazioni intercorse nell'esercizio sono le seguenti:

| | |
|---|----------------|
| Fondo T.F.R. al 31.12.2011 | 284.809 |
| Erogazioni di T.F.R. nell'esercizio 2012 | -9.100 |
| Incremento dell'esercizio (accantonamento T.F.R., al netto della imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. pari a € 1.022) | 53.464 |
| Fondo T.F.R. al 31.12.2012 | 329.173 |

Debiti

I debiti esposti nel passivo ammontano a complessivi € 1.161.636; la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente è la seguente:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Valore al 31.12.2011 | 1.212.440 |
| Decrementi dell'esercizio | - 50.804 |
| Valore al 31.12.2012 | 1.161.636 |

In dettaglio risultano così composti:

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

| | |
|---|----------------|
| Debiti verso fornitori per fatture ricevute e da ricevere | 284.232 |
| Debiti tributari | 48.116 |
| Debiti verso enti previdenziali | 53.347 |
| Debiti per canoni da liquidare ai Comuni soci per la gestione sosta a pagamento | 665.080 |
| Altri debiti | <u>110.861</u> |

| | |
|---------------|------------------|
| Totale | 1.161.636 |
|---------------|------------------|

Si segnala che la voce "Altri debiti" comprende i debiti verso il personale dipendente per € 42.224 per retribuzioni da liquidare, debiti verso il personale per ratei, ferie e permessi per € 53.269, debiti v/ATAP Spa per corrispettivi da versare per € 8.303, debiti diversi per € 1.494, debiti verso ente bilaterale € 109, debiti verso fondi per dirigenti € 4.655 e debiti verso sindacati per ritenute € 807.

Ratei e risconti passivi

Rispetto all'esercizio precedente si rileva la seguente variazione:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Valore al 31.12.2011 | 44.089 |
| Decrementi dell'esercizio | -2.792 |
| Valore al 31.12.2012 | 41.297 |

Sono stati determinati secondo i criteri sopra esposti e alla data di bilancio risultano composti:

Ratei e risconti passivi

Ratei:

| | | |
|--|-------|-------|
| Ratei per spese condominiali corte del bosco | 2.458 | 2.458 |
|--|-------|-------|

Risconti:

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Relativi agli abbonamenti per la sosta park Candiani | 9.191 | |
| Relativi agli abbonamenti per la sosta park Oberdan | 4.303 | |
| Relativi agli abbonamenti per la sosta a raso | 18.762 | |
| Relativi agli abbonamenti per la sosta Park Rivierasca | 4.780 | |
| Relativi agli abbonamenti per la sosta in Comune di S.Vito T. | 739 | |
| Relativi agli abbonamenti per la sosta Park Corte del Bosco | <u>1.064</u> | <u>38.839</u> |
| Totale | | 41.297 |

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La società non detiene, direttamente o indirettamente, altre partecipazioni in imprese controllate e collegate.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI, E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI CON INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE

Non vi sono debiti iscritti a bilancio con scadenza superiore a cinque anni. Tutti i crediti e i debiti sono riferiti geograficamente all'Italia.

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI ALL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Non sono stati iscritti oneri finanziari all'attivo dello Stato Patrimoniale. Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

CONTI D'ORDINE

Alla voce "Fideiussioni bancarie prestate a terzi" è evidenziato l'impegno per la garanzia rilasciata dalla Banca di Credito Cooperativo Pordenonese di € 12.500 a favore del Comune di Pordenone previsto dal relativo contratto per la realizzazione della segnaletica stradale nel Comune di Pordenone.

Alla voce "fideiussioni ricevute" l'importo di € 36.913 è relativa alla fideiussione ricevuta dalla Solari Udine Spa, a garanzia della buona esecuzione del contratto per la fornitura di pannelli a messaggio variabile

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 evidenzia un utile pari a €. 69.857, alla cui formazione hanno contribuito:

| | |
|--|--------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.993.015 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | <u>- 2.906.893</u> |
| MARGINE DELLA PRODUZIONE | 86.122 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 44.565 |
| RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 10.501 |
| UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE | 141.188 |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | <u>-71.331</u> |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 69.857 |

Il valore della produzione dell'esercizio 2012 risulta così suddiviso:

| DESCRIZIONE | ITALIA | ESTERO |
|--|------------------|---------------|
| RICAVI GESTIONE SOSTA | 2.396.972 | 0 |
| RICAVI SERVIZI DI SEGNALETICA | 382.449 | 0 |
| ALTRI RICAVI PER SERVIZI | 111.371 | 0 |
| INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI | 882 | 0 |
| RICAVI E PROVENTI DIVERSI | 101.341 | 0 |
| | 2.993.015 | 0 |

La voce incrementi di immobilizzazioni per € 882, è relativa alla capitalizzazione delle attrezzature elettroniche per il pagamento della sosta (PIKO) in Comune di San Vito al Tag.to; la contropartita contabile trova collocazione tra i cespiti ammortizzabili e la relativa quota di ammortamento è stata inserita tra i costi del presente bilancio.

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

Alla data del 31.12.2012 risultano iscritti in bilancio compensi agli Amministratori pari ad Euro 52.900 e compensi ai Sindaci pari e Euro 18.639.

COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE CONTABILE

L'attività di controllo contabile è svolta dal Collegio Sindacale ed il compenso sopra indicato è comprensivo di tale attività per l'importo di €. 5.844; non sono stati corrisposti ai medesimi componenti compensi per servizi di consulenza fiscale e/o altri servizi diversi dalla revisione contabile.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le attività con parti correlate ove esistenti avvengono a normali condizioni di mercato.

Per completezza, la Relazione sulla Gestione fornisce ampie informazioni in merito alle operazioni intercorse nell'anno 2012.

FISCALITA'**Imposte dell'esercizio**

Le imposte dell'esercizio IRES e IRAP sono state determinate apportando all'utile dell'esercizio le variazioni aumentative e diminutive richieste dalle disposizioni di legge in materia fiscale e tributaria ed applicando le aliquote IRES ed IRAP vigenti.

Fiscalità differita

Nell'esercizio 2012 la fiscalità differita è stata determinata sui componenti di reddito che hanno originato e originano differenze temporanee d'imposta, i cui effetti si riversano nel presente esercizio e si riverseranno nei prossimi esercizi. La determinazione delle "imposte anticipate" è avvenuta considerando un reddito imponibile nei prossimi esercizi tale da assorbire le differenze temporanee.

A tale importo si è pervenuti mediante le seguenti movimentazioni:

| | differenza temporanea | saldo iniziale | incrementi | utilizzi | composizione | | saldo finale |
|---|-----------------------|----------------|------------|----------|---------------|------|---------------|
| | | | | | IRES | IRAP | |
| Credito per imposte Anticipate | | 25.746 | | | 25.746 | - | |
| imposta registro 2012 non pagata | 9.247 | | 2.543 | | 2.543 | | |
| TOSAP 2012 non pagata | 86.969 | | 23.916 | | 23.916 | | |
| Contributi associativi 2012 non pagati | 5.000 | | 1.375 | | 1.375 | | |
| Compensi amministratori 2012 non pagati | 3.833 | | 1.054 | | 1.054 | | |
| Tosap 2011 pagata 2012 | 83.655 | | | 23.005 | -23.005 | | |
| Imposta registro 2011 pagata 2012 | 9.968 | | | 2.741 | -2.741 | | |
| Credito per imposte anticipate al 31.12.2012 | | | | | 28.888 | - | 28.888 |

| | | | | | | | |
|--|--|----------|--|--|----------|----------|----------|
| Fondo imposte differite | | 0 | | | | | |
| Variazioni esercizio | | 0 | | | | | |
| Fondo imposte differite al 31.12.2012 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| Saldo fiscalità differita al 31.12.2012 | | | | | 28.888 | | 28.888 |
|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|

Pertanto la voce 22 del conto economico, corrispondente alle imposte sul reddito dell'esercizio, risulta così composta:

| | | |
|--|---------|----------------|
| IRES di competenza – voce 22a) | -31.732 | |
| IRAP di competenza – voce 22 a) | -42.741 | |
| Fiscalità differita e anticipata – voce 22 b): | 3.142 | |
| Totale imposte a C.E. voce 22 | | -71.331 |

Si evidenzia che la società ha presentato l'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato di cui all'art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011, che evidenzia un rimborso di euro 37.711. Considerate le incertezze temporali circa l'erogazione del rimborso, la società per ragioni prudenziali ha ritenuto di non iscrivere nel presente bilancio la relativa sopravvenienza attiva, rinviandone l'iscrizione all'esercizio e nella misura in cui il rimborso sarà effettivamente erogato.

ALTRE INFORMAZIONI

Si segnala che non vi sono informazioni da fornire in merito a quanto richiesto dall'art. 2427 n. 6-bis), 6-ter), 11) 18), 19), 19-bis), 20), 21), 22) e 22-ter) e dall'art. 2427-bis del codice civile.

Ad integrazione delle notizie fornite nel presente documento si allega il Rendiconto finanziario delle variazioni di capitale circolante netto e delle variazioni di liquidità.

* * * * *

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute dalla società.

* * * * *

Pordenone, 28 marzo 2013

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Walter Furlan