

AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL BIELLESE

SOC. CONS. A.R.L.

Sede in Piazza Vittorio Veneto, 3 – 13900 - BIELLA (BI) Fondo Consortile Euro 100.000,00 i.v.
Codice Fiscale e N° reg. Imprese: 01900780022

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (4.716).

Attività svolte

La Società, organizza a livello locale l'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in rassegna non sono emersi fatti degni di nota.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili ed arredi: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- attrezzature: 15%
- sistemi telefonici: 20%

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Si riferiscono a rimanenze di depliant e materiale pubblicitario e a biglietti ATAP.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 5 | 5 | |
| | 5 | 5 | |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Turismo e pubblici esercizi".

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.502 | 12.423 | (3.921) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 8.252 | | | 2.751 | 5.502 |
| Diritti brevetti industriali | 171 | | | 171 | |
| Altre | 4.000 | | | 1.000 | 3.000 |
| | 12.423 | | | 3.922 | 8.502 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

| Descrizione | Costo | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore |
|-------------|-------|--------------|---------------|--------------|--------|
|-------------|-------|--------------|---------------|--------------|--------|

| costi | storico | | netto |
|------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| Impianto ampliamento | 13.754 | 5.502 | 8.252 |
| Diritti brevetti industriali | 513 | 342 | 171 |
| Altre | 5.000 | 1.000 | 4.000 |
| | 19.267 | 6.844 | 12.423 |

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2013 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Costituzione | | | | | |
| Trasformazione | 8.252 | | | 2.751 | 5.502 |
| | 8.252 | | | 2.751 | 5.502 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.532 | 6.252 | (1.720) |

Impianti e macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 232 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (232) |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 990 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (990) |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 53.403 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (47.151) |
| Saldo al 31/12/2012 | 6.252 |
| Arrotondamenti | 1 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.721) |
| Saldo al 31/12/2013 | 4.532 |

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.672 | 38.326 | (16.654) |

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

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 761.788 | 559.537 | 202.251 |

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti | 58.016 | | | 58.016 |
| Per crediti tributari | 55.687 | | | 55.687 |
| Verso altri | 648.085 | | | 648.085 |
| | 761.788 | | | 761.788 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Crediti per contributi c/esercizio da ricevere | 647.951 |

I crediti tributari, al 31/12/2013, pari a Euro 55.687 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| Erario c/credito Iva | 33.919 |
| Erario c/credito per ritenute diverse | 10.147 |
| Erario c/ritenute su interessi attivi | - |
| Erario c/acconto Irap | 5.473 |
| Erario c/rimborso Ires/Irap | 6.138 |

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

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V /Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| Italia | 58.016 | | | | 648.085 | 706.101 |
| Totale | 58.016 | | | | 648.085 | 706.101 |

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 975 | 4.504 | (3.529) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 975 | 4.504 |
| | 975 | 4.504 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 1.028 | 643 | 385 |

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.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------|--------------|
| Spese telefoniche | 199 |
| Canoni assistenza | 128 |
| Abbonamenti | 424 |
| Assicurazioni | 277 |
| | 1.028 |

Passività

A) Patrimonio netto

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

| | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|----------------|
| | 304.619 | 309.336 | (4.717) | |
| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
| Capitale | 100.000 | | | 100.000 |
| Riserva legale | 58.773 | | | 58.773 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 59.689 | | | 59.689 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | | 1 | 1 |
| Varie | | | | |
| Altre riserve | 93.546 | | 2.674 | 90.872 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.674) | (4.716) | (2.674) | (4.716) |
| | 309.336 | (4.716) | 1 | 304.619 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva Straord. | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | 58.773 | 255.621 | (102.385) | 312.009 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | (102.385) | 102.385 | |
| Altre variazioni | | | 1 | | 1 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (2.674) | (2.674) |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 58.773 | 153.237 | (2.674) | 309.336 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | (2.674) | 2.674 | |
| Altre variazioni | | | (1) | | (1) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (4.716) | (4.716) |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 58.773 | 150.562 | (4.716) | 304.619 |

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

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. es. prec. Per Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 100.000 | B | | | |
| Riserva legale | 58.773 | | 58.773 | | |
| Altre riserve | 150.562 | A, B, C | 150.562 | | |
| Totale | | | 209.335 | | |
| Quota non distribuibile | | | 58.773 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 150.562 | | |

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 57.329 | 51.243 | 6.086 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 47.053 | 10.376 | 4.367 | 53.062 |
| TFR da versare a fondi diversi | 4.190 | 4.367 | 4.190 | 4.367 |

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.

D) Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 407.305 | 236.904 | 170.401 |

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 147.240 | | | 147.240 |
| Debiti verso fornitori | 229.767 | | | 229.767 |
| Debiti tributari | 14.731 | | | 14.731 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 7.997 | | | 7.997 |
| Altri debiti | 7.570 | | | 7.570 |
| | 407.305 | | | 407.305 |

I debiti tributari al 31/12/2013 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|---------|
| Erario c/ritenute lav. Dipendente | 8.384 |
| Erario c/ritenute collaboratori | 538 |
| Erario c/Imposta sostitutiva Tfr | 100 |
| Erario c/lres | 151 |
| Erario c/lrap | 5.558 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 147.240, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------|---------|
| Italia | 229.767 | | | | 7.570 | 237.337 |
| Totale | 229.767 | | | | 7.570 | 237.337 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.244 | 24.202 | 5.042 |

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

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

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

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|---------------|
| Rateo su stipendi | 21.686 |
| Rateo contributi su stipendi | 6.208 |
| Rateo consumo acqua | 50 |
| Rateo riscaldamento | 644 |
| Rateo fidejussione | 135 |
| Rateo spese viaggi e trasferte | 521 |
| | 29.244 |

Conto economico**A) Valore della produzione**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 559.147 | 622.033 | (62.886) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 44.407 | 58.153 | (13.746) |
| Variazioni rimanenze prodotti | (16.654) | 5.697 | (22.351) |
| Altri ricavi e proventi | 531.394 | 558.183 | (26.789) |
| | 559.147 | 622.033 | (62.886) |

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 546.590 | 618.433 | (71.843) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 55.533 | 52.741 | 2.792 |
| Servizi | 272.369 | 332.541 | (60.172) |
| Godimento di beni di terzi | 11.314 | 17.365 | (6.051) |
| Salari e stipendi | 142.840 | 147.506 | (4.666) |
| Oneri sociali | 41.826 | 43.308 | (1.482) |
| Trattamento di fine rapporto | 10.376 | 11.184 | (808) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.922 | 3.922 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.721 | 4.258 | (2.537) |
| Oneri diversi di gestione | 6.689 | 5.608 | 1.081 |
| | 546.590 | 618.433 | (71.843) |

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti gli altri costi ed oneri non classificabili tra gli altri costi della produzione evidenziati, e sono afferenti alla normale gestione amministrativa.

C) Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2013 (10.845) | Saldo al 31/12/2012 (6.211) | Variazioni (4.634) |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | 1 (10.846) (10.845) | 2 (6.213) (6.211) | (1) (4.633) (4.634) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------|
| Interessi bancari e postali | | | | 1 | 1 |
| | | | | 1 | 1 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|--------|--------|
| Interessi bancari | | | | 8.325 | 8.325 |
| Interessi ravvedimento | | | | 28 | 28 |
| Interessi su finanziamento | | | | 2.352 | 2.352 |
| Commissioni su fidejussioni | | | | 135 | 135 |
| Interessi rate Inail | | | | 6 | 6 |
| | | | | 10.846 | 10.846 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| | Saldo al 31/12/2013 (719) | Saldo al 31/12/2012 5.894 | Variazioni (6.613) |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Descrizione | 31/12/2013 | Anno precedente | 31/12/2012 |
| Sopravvenienze attive | 723 | Erario c/rimborso Ires/Irap | 6.138 |
| Totale proventi | 723 | Totale proventi | 6.138 |
| Sopravvenienze passive | (1.442) | Varie | (244) |
| Totale oneri | (1.442) | Totale oneri | (244) |
| | (719) | | 5.894 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2013 5.709 | Saldo al 31/12/2012 5.957 | Variazioni (248) |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|

| Imposte | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | 5.709 | 5.957 | (248) |
| IRES | 151 | 332 | (181) |
| IRAP | 5.558 | 5.625 | (67) |
| | 5.709 | 5.957 | (248) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 993 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 273 |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| Spese fiscalmente indeducibili | 1.896 | |
| Spese di rappresentanza | 1.248 | |
| Sopravvenienze passive indeducibili | 1.442 | |
| Penalità e multe | 66 | |
| Spese telefoniche 20% | 1.005 | |
| Interessi passivi indeducibili | 28 | |
| Ammortamento indeducibili | 77 | |
| Deduzione Irap sul costo del lavoro - Irap 10% per cassa | (5.409) | |
| Perdite riportabili | (795) | |
| Imponibile fiscale | 551 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 152 |

Determinazione dell'imponibile IRA

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 207.599 | |
| Compensi amministratori - collaboratori | 18.708 | |
| Sopravvenienze passive indeducibili | 1.442 | |
| Sopravvenienze attive non tassate | (286) | |
| | 227.463 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 8.871 |
| Deduzioni lavoro dipendente | (77.598) | |
| Ulteriore deduzione | (7.350) | |
| Imponibile Irap | 142.515 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 5.558 |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

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

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 12.000 |
| Collegio Sindacale | 10.904 |

Destinazione del risultato di esercizio

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2013 e per quanto concerne la perdita d'esercizio di Euro 4.716= si propone la copertura mediante l'utilizzo parziale della Riserva Trasformazione Società già iscritta in bilancio per euro 90.872.

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

Biella, 18 marzo 2014

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giampiero Orleoni

