

SO.MI.CA. SPA

Società per azioni uni personale

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Carbonia

Sede in: PIAZZA ROMA,1 - 09013 - CARBONIA (CI)

Codice fiscale:	02745530929	Partita IVA:	02745530929
Capitale sociale:	Euro 337.750,00	Capitale versato:	Euro 337.750,00
Registro imprese di:	CAGLIARI	N. iscrizione reg. imprese:	02745530929
N.Iscrizione R.E.A.:	221044		

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2011 (In unità di Euro)

Nota Integrativa

PREMESSA, CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

la Vs. società, il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, si è occupata, nell'esercizio chiuso al 31.12.2011, della manutenzione straordinaria e ordinaria di edifici pubblici, della realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, manutenzione del verde pubblico, avendo come unico committente il Comune di Carbonia.

La Vs. società opera sotto la direzione ed il coordinamento del Comune di Carbonia, il quale esercita il controllo analogo in forza ed in esecuzione della delibera GC n. 15 del 30 gennaio 2012.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, OIC.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.) In particolare le aliquote ordinarie sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata, ovvero del costo: il ricavo ed il margine di commessa che sono rilevati sono nell'esercizio in cui la commessa è completata.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del

principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione.

Informativa relativa alle operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435-bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali esclusivamente con il socio unico Comune di Carbonia, nel rispetto dei principi introdotti dall'art. 23-bis, comma 9, della legge 133/2008 di conversione del DL 25 giugno 2008 n.112.

Nella valorizzazione dei corrispettivi addebitati alla committente per le prestazioni rese, ci si affida alle normali condizioni di svolgimento dei lavori pubblici, nel rispetto del principio del conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2011
Impianto e ampliament.	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e ut.	0	0	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	48.503	0	48.503	26.255	0	0	22.248
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0

Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	43.917	0	43.917	23.685	0	0	20.232
Totale	92.420	0	92.420	49.940	0	0	42.480

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Impianto e ampliamento	0	0	0	0
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e op.	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	21.954	9.501	9.207	22.248
Avviamento	0	0	0	0
Immobilizz.ni in corso e acc.	0	0	0	0
Altre	4.471	23.245	7.484	20.232
Totale	26.425	32.746	16.691	42.480

Le altre immobilizzazioni si riferiscono agli incrementi su immobilizzazioni di terzi, nello specifico i locali concessi in uso gratuito dall'Amministrazione Comunale di Carbonia presso i locali ex Civico Mattatoio. Nel corso del 2011 abbiamo effettuato lavori di ripristino e miglioramento del sito, appostando a conto economico la corrispondente posta di incremento di immobilizzazioni per lavori interni.

Gli ammortamenti sono calcolati (metodo indiretto) in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Software 20 %

Altre immobilizzazioni immateriali 20 %

Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2011
Terreni e Fabbricati	2.160	0	2.160	1.458	0	0	702
Impianti e macchinari	23.401	0	23.401	9.402	0	0	13.999
Attrezzature ind. e Commerc.	343.422	0	343.422	299.063	0	0	44.359

Altri beni	0	0	0	0	0	0	0
Imm. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Totale	368.983	0	368.983	309.923	0	0	59.060

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Costruzioni leggere	1.026	0	324	702
Impianti e macchinari	15.357	1.962	3.320	13.999
Attrezzature ind. e commerc.	57.739	7.584	20.964	44.359
Altri beni	0	0	0	0
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	74.122	9.546	24.608	59.060

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti

aliquote:

Ammortamenti ordinari

Impianti e macchinari 15 %

Attrezzature industriali e commerciali 15 %

Autocarri 20%

Macchine d'ufficio Elettr. 20 %

Mobili e Arredi 15 %

Altre voci dell'attivo e del passivo

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non trattate nei punti precedenti.

In particolare per i fondi e per il trattamento di fine rapporto vengono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Mat. prime, suss. e di consumo	23.095	-2.151	20.944
Prod. lav. e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	138.710	132.428	271.138
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale	161.805	130.277	292.082

Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Clienti	403.452	52.724	456.176
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	0	0	0
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	41.115	-6.531	34.584
Totale	444.567	46.193	490.760

I Crediti Vs. Clienti si riferiscono ai rapporti intercorsi con il Comune di Carbonia, il Centro per la Cultura del Carbone, non ancora regolati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il dettaglio che segue:

Cliente	Credito Residuo	Volume totale degli scambi 2011 (al netto fatture da emettere)
Comune di Carbonia	451.402	2.149.543
CICC	2.500	30.000
Metide S.r.l.	2.274	

TOTALE 456.176

I Crediti Vs. Altri sono così dettagliati:

Erario c.to IRES	7.389,00
Erario c.to IRAP	101,00
INAIL reg. premio	794,00
Depositi cauzionali	1.144,00
Credito d'imposta art. 7 l.388/2000	12.900,00
Erario Imposte Anticipate	11.429,00
Erario c.to Ritenute subite	827,00
TOTALE	34.584,00

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità Liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio

è la seguente:

Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Depositi bancari	318.500	-89.928	228.572
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	1.041	-695	346
Totale	319.541	-90.623	228.918

Il totale delle disponibilità liquide presso le banche si riferisce al saldo del conto corrente in essere presso il Banco di Sardegna Agenzia di Carbonia.

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Passività - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
T.F.R.	184.993	0	10.835	30.326	204.484
Totale	184.993	0	10.835	30.326	204.484

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti v/banche	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
Acconti da clienti	0	0	0
Debiti v/fornitori	145.689	2.650	148.339
Debiti da titoli di crediti	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0
Debiti tributari	54.422	67.310	121.732
Debiti v/ist. previdenziali	54.303	-1.448	52.855
Altri debiti	201.894	-17.900	183.994
Totale	456.308	50.612	506.920

I debiti Vs. Altri sono riassunti nel dettaglio che segue:

	2011	AP	Var.ne
Compensi Organo Amministrativo	10.412,00	10.412,00	-
Retribuzioni del personale	87.083,00	89.566,00	- 2.483,00
Soci c.to dividendi	75.135,00	75.135,00	-
Comune di Carbonia	11.364,00	11.365,00	- 1,00
TOTALE	183.994,00		

Le principali variazioni nella consistenza della voce Debiti tributari sono dovute a:

Debiti tributari

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Debiti per IRES	9.631		-9.631
Debiti per ritenute d'acconto	16.424	23.231	6.807
Debiti per IVA	27.862	97.726	69.864
Altri debiti	505	775	270
Totale	54.422	121.732	63.710

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti , attivi e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	8.719	-3.283	5.436
Ratei attivi	0	0	0
Totale	8.719	-3.283	5.436

La voce risconti attivi ha avuto un decremento di 3.283 Euro, si riferisce a oneri assicurativi pagati nel 2011 con manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

Crediti e Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti e i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	456.176	0	0	456.176
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari (bis)	0	0	0	0
Imposte anticipate (ter)	0	0	0	0
Crediti verso altri	34.584	0	0	34.584
Totale	490.760	0	0	490.760

Passivita' - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti v/banche	0	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti da clienti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	148.339	0	0	148.339
Debiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	121.732	0	0	121.732
Debiti v/istituti prev.	52.855	0	0	52.855
Altri debiti	183.994	0	0	183.994
Totale	506.920	0	0	506.920

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
I Capitale	337.750	0	337.750
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	33.313	22.815	56.128
V Riserve statutarie	0	0	0
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	0	0	0
IX Utile dell'esercizio	22.815	-9.361	13.454
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	393.878	13.454	407.332

La riserva legale risulta incrementata di 22.815 euro per effetto dell'accantonamento dell'utile conseguito nell'esercizio 2010.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Voci del patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2011	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 esercizi prec.
Capitale sociale	337.7500		0	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	00		0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	00		0	0	0	0
Riserva legale	56.1280		0	56.128	0	0
Riserve statutarie	00		0	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	00		0	0	0	0
Altre riserve	00		0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	00		0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	13.4540		0	0	0	0
Totale	407.3320		0	56.128	0	0
(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci	00		0	0	0	0

Ripartizione dei 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 relativi a lavori in corso di esecuzione sono riconosciuti in base al criterio della commessa completata, ovvero del costo in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività:

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
Ricavi, vendite e prestazione	2.314.255	-618.092	1.696.163
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	-259.648	392.076	132.428
Increment. immobil. lav. int.	0	23.245	23.245
Altri ricavi e proventi	23.560	-23.385	175
Totale	2.078.167	-226.156	1.852.011

Il costo degli emolumenti per amministratori e sindaci comprende gli emolumenti, i rimborsi spese forfettari ed ogni altra somma avente natura retributiva, previdenziale ed assistenziale dovuta per lo svolgimento della funzione.

	Compensi di competenza	Erogati
Compensi Amministratori	72.492,00	62.080,00
Compensi Collegio Sindacale e di Revisione	16.544,00	0
	89.036,00	

Rettifiche e accantonamenti fiscali

22. Imposte sul reddito d'esercizio

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

La ripartizione delle imposte risulta dallo schema seguente:

Descrizione	Saldi al	Saldi al	Variazioni
	31/12/2010	31/12/2011	
IRES	29.001	21.612	-7.389
IRAP	31.021	30.920	-101
Totale imposte correnti	60.022	52.532	-7.490
Imposte anticipate	-4.037	-160	-3.877
Imposte differite	0	0	0
Saldo	55.985	52.692	

Dettaglio Imposte Anticipate

Rilevazione imposte anticipate 2011 **5.918**

IRES	5.918
------	-------

Utilizzo Credito per imposte anticipate **6.078**

IRES	6.078
------	-------

Si espone di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e quello teorico

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

Risultato 13.454

Onere fiscale teorico (aliquota del 27.5%) 3.699

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:

TOTALE

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Compensi ad amministratori non corrisposti 10.412

Compensi Collegio sindacale non di comp.za 4.811

Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile 6.297

TOTALE 21.520

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:

Quota 2010 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti -6.525

Compensi Organo Amministrativo e di Controllo -15.576

Deduzione forfetaria IRAP -3.092

Imposte indeducibili 52.692

Altri oneri indeducibili 16.115

TOTALE 43.614

IMPONIBILE FISCALE 78.588

IRES Anticipata (27.5%) 5.918

Relativamente ai compensi spettanti agli amministratori, di competenza dell'esercizio 2011 ma non erogati, pari a euro 10.412,00, ai compensi spettanti al collegio sindacale per attività svolta successivamente alla chiusura dell'esercizio, pari a euro 4.811,00 così come per la quota delle manutenzioni e riparazioni ordinarie eccedenti la quota deducibile nell'esercizio, art. 102 comma 6 (Ammortamento dei beni materiali) del TUIR, pari a Euro 6.297,00, si è effettuato l'accantonamento delle imposte anticipate con addebito del conto "Erario per imposte anticipate", presumendo, con apprezzabile certezza, che negli esercizi in cui tali differenze si riverseranno il reddito imponibile sarà non inferiore alle stesse.

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 13.454, mediante integrale accantonamento al fondo di riserva legale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Dott. Antonio Murgia

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di Cagliari – autorizzazione con prov. Prot. N.10369/92/2t del 17/6/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate – Agenzia delle entrate di Cagliari.

Il sottoscritto Angelo Ursillo, Carbonia 12/5/1965, codice fiscale RSLNLG65E12B745T, Dottore Commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Cagliari al n. 446, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società