

SO.MI.CA. S.p.A.

(Società Unipersonale)

Piazza Roma, 1 – 09013 CARBONIA

Capitale Sociale € 337.750,00 i.v.

Registro Imprese di Cagliari e Codice fiscale 02745530929

R.E.A. Cagliari n.° 221044

Nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2010

Premessa

Signori Soci,

la Vs. società, il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, si è occupata nell'esercizio chiuso al 31.12.2010, di gestione di servizi pubblici, 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 non controlla altre imprese nè appartiene ad alcun gruppo in qualità di controllata o collegata.

Contenuto e forma del bilancio al 31.12.2010

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità, OIC, se compatibili con le norme di legge.

Gli importi, se non altrimenti indicati, sono espressi in Euro

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Altre informazioni

Nel rispetto di quanto previsto al punto 19 del Disciplinare Tecnico del Decreto Legislativo 196/2003 "Testo Unico sulla Privacy", la società ha predisposto il Documento Programmatico sulla Sicurezza, DPS, definendo le procedure aziendali in:

- trattamento dei dati sensibili e non;
- individuazione dei compiti e delle responsabilità dei soggetti coinvolti nel trattamento;
- definizione dei rischi e individuazione delle misure finalizzate al loro trattamento;
- formazione dei soggetti coinvolti.

Tale Documento sarà oggetto di revisione entro la scadenza di legge.

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.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono quelli indicati nell'art. 2426 del c.c. e sono i medesimi dell'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile ed omogenei a quelli del precedente esercizio.

In particolare il criterio, più avanti illustrato, per la determinazione delle imposte sul reddito differite si uniforma alle direttive del principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri in materia di imposte così come modificato dall'OIC in occasione della riforma del diritto societario.

Si precisa che nessuna deroga è stata effettuata ai sensi dell'art. 2423 c.c., 4^o comma.

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 (ammortamento indiretto) 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.

Immobilizzazioni materiali

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

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.

Le rimanenze delle materie di consumo sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono iscritte in bilancio sulla base delle spese sostenute nell'esercizio, successivamente alla chiusura dell'esercizio le opere a cui si riferiscono sono state consegnate con conseguente accettazione da parte della committente dello stato di lavorazione e completa erogazione degli importi maturati o sono in corso di consegna.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante adeguati stanziamenti iscritti a rettifica dei valori nominali.

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.

Fondo Imposte

Le imposte differite e anticipate sono rilevate in bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali.

Le attività derivanti da imposte anticipate non vengono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte anticipate e quelle differite relative alle differenze temporanee sorte nell'esercizio vengono rilevate in bilancio separatamente, mediante l'iscrizione delle stesse rispettivamente tra i "Crediti verso altri" dell'attivo circolante e nel "Fondo per imposte" tra le poste del passivo per rischi ed oneri.

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.

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.

ATTIVO PATRIMONIALE

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano al 31/12/2010 a 26.425 Euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 6.526 Euro .

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2010
Software	27.582	1.853	0	7.481	21.954
Altre	5.369	1.937	0	2.835	4.471
Totale	32.951	3.790	0	10.316	26.425

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono esposte nella tabella seguente:

Variazione fondi d'ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2010
Software	9.568	7.4810	0	17.049
Altre	13.366	2.835	0	16.201
Totale	22.934	10.316	0	33.250

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

Software	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31/12/2010 a 74.122 Euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di -7.846 Euro.

Presentiamo un'analisi dei movimenti intervenuti nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2010
Costruzioni leggere	1.350	0	324	0	1.026
Impianti e macchinario	845	16.183	0	1.671	15.357
Attrezzature industriali e commerciali	35.411	2.834	0	16.128	22.117
Altri beni	44.362	10.377	0	19.117	35.622
Totale	81.968	29.394	324	36.916	74.122

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono espone nella tabella seguente:

Variazione fondi d'ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2010
Costruzioni leggere	810	0	-324	1.134

Impianti e macchinario	4.412	1.671	0	6.083
Attrezzature industriali e commerciali	94.711	16.128	1	110.838
Altri beni	154.953	19.117	322	173.748
Totale	254.886	36.916	-1	291.803

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 %

in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni a cui si riferiscono, ben rappresentata utilizzando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale con il D.M. 31.12.1988, ridotte alla metà per il primo esercizio, con l'imputazione a conto economico dell'intero costo dei beni di valore non superiore a euro 516,00.

La composizione della voce "terreni e fabbricati" è la seguente:

Descrizione	Valore lordo	Amm.ti e svalutaz. cumulati	Valore residuo
Costruzioni leggere	2.160	810	1.350
Totali al 31/12/2009	2.160	810	1.350
Costruzioni leggere	2.160	1.134	1.026

segue:

Cliente	Credito Residuo	Volume totale degli scambi 2009 (al netto fatture da emettere)
Comune di Carbonia	383.557	2.630.872
CICC	17.620	46.277
Metide S.r.l.	2.274	2.274
TOTALE	403.451	

Riportiamo la composizione della voce.

I saldi sono al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

Composizione crediti (attivo circolante)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	403.451	0	0	403.451
Altri	41.116	0	0	41.116
Totale	444.567	0	0	444.567

Nella tabella sono riportate le variazioni dei crediti (attivo circolante):

Variazione crediti (attivo circolante)

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni nette
Clienti	403.451	195.509	207.942
Altri	41.116	23.497	17.619
Totale	444.567	219.006	225.561

I Crediti Vs. Altri sono così dettagliati:

Erario c.to IVA	14.751,00
Depositi cauzionali	1.049,00
Credito d'imposta art. 7 l.388/2000	12.900,00
Erario Imposte Anticipate	11.589,00
Erario c.to Ritenute subite	827,00
TOTALE	41.116,00

IV. Disponibilità liquide

Dettagliamo la composizione della voce e la variazione rispetto al precedente esercizio.

Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2010	31/12/2009	
Depositi bancari e			
postali	318.500	215.453	103.047
Denaro e altri valori in			
cassa	1.041	2.269	-1.228
Totale	319.541	217.722	101.819

La voce ha avuto un saldo di 319.541 Euro con un incremento di 101.819 Euro.

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.

D) Ratei e risconti

Composizione della voce risconti attivi:

Risconti attivi e aggi sui prestiti

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2010	31/12/2009	

Altri risconti attivi	8.719	7.493	1.226
Totale risconti attivi	8.719	7.493	1.226

La voce risconti attivi ha avuto un incremento di 1.226 Euro, si riferisce a oneri assicurativi pagati nel 2010 con manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

A) Patrimonio netto

La voce ha fatto registrare un saldo di 393.878 Euro con un incremento di 22.812 Euro

La composizione del patrimonio netto è riportata qui di seguito.

Dettaglio delle variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Consistenza al 31/12/2009	Aumenti di capitale	Aumenti di capitale gratuiti	Conversioni di obbligazioni e debiti	Riduzioni di capitale
I) Capitale	337.750	0	0	0	0
II) Riserva da sovraprezzo delle azioni	0	0	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0
IV) Riserva legale	14.171	0	0	0	0
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0	0	0	0
VII) Altre riserve	3	0	0	0	0
VIII) Utili (perdite)					

portati a nuovo	0	0	0	0	0
IX) Utile (Perdita)					
dell'esercizio	19.142	0	0	0	0
Totale	371.066	0	0	0	0

Descrizione	Pagamento	Altre	Altre	Utile	Consistenza al
	dividendi	destinazioni	Variazioni	(Perdita)	31/12/2010
		dell'utile		d'esercizio	
I) Capitale	0	0	0	0	337.750
II) Riserva da					
sovraprezzo delle azioni	0	0	0	0	0
III) Riserve di					
rivalutazione	0	0	0	0	0
IV) Riserva legale	0	0	0	0	33.313
V) Riserva per azioni					
proprie in portafoglio	0	0	0	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0	0	0	0
VII) Altre riserve	0	0	0	0	0
VIII) Utili (perdite)					
portati a nuovo	0	0	0	0	0
IX) Utile (Perdita)					
dell'esercizio	0	0	0	0	22.815
Totale	0	0	0	0	393.878

Ripartizione dell'utile dell'esercizio precedente:

Ripartizione utile esercizio precedente

Descrizione	Importi
Alla riserva legale	19.142
Utile d'esercizio al	
31/12/2009	19.142

Capitale Sociale

La composizione è la seguente:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Valore complessivo
Azioni Ordinarie	33.750	10	337.750
Totale	33.750	10	337.750

Riserva Legale

Ha avuto un incremento di 19.142 Euro per effetto dell'accantonamento dell'Utile dell'esercizio 2009.

Disponibilità alla distribuzione

E' sottoposta al vincolo di distribuzione poiché vincolata per legge.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio è intervenuto un incremento di 17.521 Euro dettagliato nella tabella seguente:

Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importi
Saldo al 31/12/2009	167.472
Utilizzi	12.753

Accantonamento	
dell'esercizio	30.274
Saldo al 31/12/2010	184.993

D) Debiti

Ammontano a 456.308 Euro con un incremento pari a 41.149 Euro rispetto all'esercizio precedente.

Riportiamo la composizione dei debiti

Composizione debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs fornitori	145.689	0	0	145.689
Debiti tributari	54.422	0	0	54.422
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.303	0	0	54.303
Altri debiti	201.894	0	0	201.894
Totale	456.308	0	0	456.308

Nella tabella seguente indichiamo la variazione dei debiti:

Variazione debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni nette
Debiti vs fornitori	145.689	125.871	19.818
Debiti tributari	54.422	52.138	2.284
Debiti vs istituti di			

previdenza	54.303	51.019	3.284
Altri debiti	201.894	186.131	15.763
Totale	456.308	415.159	41.149

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

	2010	AP	Var.ne
Compensi Organo Amministrativo	10.412,00	10.329,00	83,00
Retribuzioni del personale	89.566,00	75.056,00	14.510,00
Soci c.to dividendi	75.135,00	75.135,00	-
Comune di Carbonia	11.365,00	11.429,00	64,00
Compensi Organo di Controllo	15.416,00	14.182,00	1.234,00
TOTALE	201.894,00		

Debiti verso fornitori

Riportiamo di seguito la composizione della voce:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Debiti verso fornitori			
Italia - fatturati	142.000	96.881	45.119
Debiti verso fornitori			
Italia per fatture da ricevere	3.689	28.990	-25.301
Totale	145.689	125.871	19.818

Debiti tributari

I debiti verso l'erario sono rappresentati da:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2010	31/12/2009	
Debiti per IRES	9.631	9.509	122
Debiti per ritenute ai dipendenti	16.424	17.728	-1.304
Debiti per IVA	27.862	19.307	8.555
Altri debiti	505	5.594	-5.089
Totale	54.422	52.138	2.284

Ratei e risconti passivi

Riportiamo i movimenti della voce:

Risconti passivi e aggi sui prestiti

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Differenze
	31/12/2010	31/12/2009	
Altri risconti passivi	0	20.000	0
Totale risconti passivi	0	20.000	0

I risconti passivi si riferiscono alla quota di contributo erogato dalla RAS ex L.R. 37/98 a fronte dei costi sostenuti per la stabilizzazione dei lavoratori LSU, avente manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

Analisi del Conto Economico

1. Ricavi

La ripartizione territoriale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è la seguente:

Descrizione	Ricavi da vendite	Ricavi da prestazioni di servizi	Ricavi da cessione materie prime, altri beni, ecc.	Ricavi accessori e anticipi da clienti	Totali
Italia	0	2.314.255	0	0	2.314.255
Totale	0	2.314.255	0	0	2.314.255

3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Lavori in corso di durata annuale	138.710	398.358	-259.648
Totale	138.710	398.358	-259.648

5. Altri ricavi e proventi

L'importo complessivo è stato di 23.560 Euro con un decremento di 56.453 Euro

I contributi in conto esercizio sono stati pari a 20.000 Euro e si riferiscono al contributo ex L.R. 37/98 erogato dalla RAS a fronte dei costi sostenuti per la stabilizzazione degli LSU.

B) Costi della produzione

Riportiamo i commenti alle voci che hanno concorso a formare il costo della produzione.

6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente sono riportate nella tabella

seguente.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Saldi al	Saldi al	Variazioni
	31/12/2010	31/12/2009	
Materiali di consumo	373.092	267.422	105.670
Altri costi	27.053	19.039	8.014
Totale netto	400.145	286.461	113.684

7. Costi per servizi

Riportiamo la composizione della voce e le variazioni rispetto al periodo precedente:

Costi per prestazioni e servizi

Descrizione	Valori al	Valori al	Variazioni
	31/12/2010	31/12/2009	
Lavorazioni esterne	131.777	128.643	3.134
Manutenzioni	34.179	24.753	9.426
Trasporto e vigilanza	1.645	1.908	-263
Consulenze tecniche	4.498	7.757	-3.259
Altri costi industriali	7.643	10.442	-2.799
Pubblicità e propaganda e rappresentanza	0	244	-244
Rimborso spese	2.652	151	2.501
Emolumenti ad Amministratori e Sindaci	88.167	72.988	15.179
Spese postelegrafoniche	4.171	4.639	-468
Consulenze e prestazioni			

professionali	15.065	15.174	-109
Assicurazioni	32.218	23.357	8.861
Altri costi generali	21.111	38.629	-17.518
TOTALE GENERALE	343.126	328.685	14.441

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	72.751,00	62.339,00
Compensi Collegio Sindacale e di Revisione	<u>15.416,00</u>	0
	88.167,00	

g. Costi per il personale

La voce qui dettagliata comprende l'ammontare delle retribuzioni maturate, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e per ferie maturate e non godute, gli oneri di previdenza e di assistenza, in applicazione dei contratti e della vigente legislazione.

I costi del personale sono comprensivi di tutte le competenze maturate alla data di bilancio e non ancora liquidate.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2110 del Codice Civile la quota accantonata al T.F.R. è comprensiva della rivalutazione del Fondo al 31/12/2010 calcolata in base all'indice ISTAT.

Costi del personale complessivi

Descrizione	Situazione al 31/12/2010	Situazione al 31/12/2009	Variazioni
Salari e stipendi	859.714	798.550	61.164
Oneri sociali	242.569	224.234	18.335

Trattamento di fine

rapporto	72.046	60.461	11.585
Altri costi	20.082	23.893	-3.811
Totale	1.194.411	1.107.138	87.273

17. Interessi e altri oneri finanziari

Riclassifichiamo, per natura, gli interessi ed altri oneri finanziari evidenziando gli eventuali importi derivanti da operazioni intergruppo:

Interessi e oneri finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre imprese	Totale
Interessi fornitori e su					
altri debiti	0	0	0	313	313
Totale	0	0	0	313	313

22. Imposte sul reddito d'esercizio

La ripartizione delle imposte risulta dallo schema seguente:

Descrizione	Saldi al	Saldi al	Variazioni
	31/12/2009	31/12/2010	
IRES	25.390	29.001	3.611
IRAP	30.516	31.021	505
Totale imposte correnti	55.906	60.022	4.116
Imposte anticipate	-2.249	-4.037	1.788
Imposte differite	0	0	0

Saldo	53.657	55.9850		
Dettaglio Imposte Anticipate				
Rilevazione imposte anticipate 2010		8.756		
	IRES	8.756		
Utilizzo Credito per imposte anticipate			4.719	
	IRES		4.719	

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		28.409		
Onere fiscale teorico (aliquota del 27.5%)			7.812	
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		5.164		
Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile		16.265		
TOTALE			31.841	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Quota 2009 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti		-4.255		
Compensi Organo Amministrativo e di Controllo		-12.908		
Deduzione forfetaria IRAP		-3.051		
Imposte indeducibili		53.850		
Altri oneri indeducibili		11.573		
TOTALE			45.209	
IMPONIBILE FISCALE			105.459	
IRES Anticipata (27.5%)			8.756	

Relativamente ai compensi spettanti agli amministratori, di competenza dell'esercizio 2010 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 5.164,00 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 10.265,00, 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.

Conclusioni

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.

Relativamente all'Utile d'esercizio, ne proponiamo l'integrale accantonamento al Fondo di Riserva Legale.

F.to Il Presidente

Dott. Antonio Murgia