

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La Società non ha prestato garanzie a terzi e non ha impegni verso.

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	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti		5	5	
Impiegati		74	78	(4)

Il contratto nazionale di lavoro applicato per i dipendenti è quello della metalmeccanica privata ed installazione d'impianti, mentre per i dirigenti si applica il contratto delle aziende produttrici di beni e servizi.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La voce ha saldo zero.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010 979	Saldo al 31/12/2009 15.487	Variazioni (14.508)
----------------------------	-------------------------------	------------------------



Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Concessioni, licenze, marchi	14.518			13.539	979
Altre	969			969	
	15.487			14.508	979

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 costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi	2.167.332	2.166.353			979
Manutenzioni su beni di terzi	232.868	232.868			0
	15.487				979

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
26.054	39.822	(13.768)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

(Fondi di ammortamento)		180.946
Fondo Ammortamento arredamento ufficio		179.166
Fondo Ammortamento attrezzature varie		1.780
(Fondi di ammortamento)		707.317
Fondo Ammortamento macchine ufficio		21.702
Fondo Ammortamento macchine elettroniche		685.615

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	112.069
Ammortamenti esercizi precedenti	(105.839)
Saldo al 31/12/2009	6.230
Ammortamenti dell'esercizio	(1.620)
Saldo al 31/12/2010	4.610



Attrezzi industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.780
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.570)
Saldo al 31/12/2009	210
Ammortamenti dell'esercizio	(210)
Saldo al 31/12/2010	0

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	907.926
Ammortamenti esercizi precedenti	(872.035)
Saldo al 31/12/2009	35.891
Ammortamenti dell'esercizio	(14.448)
Saldo al 31/12/2010	21.443

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010 Saldo al 31/12/2009 Variazioni

La voce ha saldo zero.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
612.933	825.271	(212.338)

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

Le rimanenze sono costituite da lavori in corso su ordinazione per i quali al 31 dicembre 2010 viene riconosciuta la valutazione di 1.100 milioni di euro.

dicembre 2010 si era in attesa del collaudo da parte del committente. Le stesse - ai sensi dell'art. 2426, comma 11, del Codice Civile - sono state valutate sulla base dei criteri di attinenza, giuridicità, e congruenza.

Per una migliore comprensione del bilancio ed al fine di rendere omogenee le poste oggetto di confronto con il bilancio dell'anno precedente, l'importo di euro 825.271 - relativo al bilancio 2009 ed originariamente imputato nella posta "Crediti per fatture da emettere" - è stato riclassificato nella posta "Rimanenze al 31/12/2009".

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni (1.025.716)
2.854.689	3.880.405	

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	18.000			18.000
Verso controllanti	2.544.750			2.544.750
Per crediti tributari	232.758			232.758
Per imposte anticipate	39.320			39.320
Verso altri	19.861			19.861
	2.854.689			2.854.689

I crediti per imposte anticipate comprendono euro 16.585 per crediti relativi imposte anticipate riferibili agli esercizi pregressi ed euro 22.735 per crediti relativi ad imposte anticipate contabilizzate nell'esercizio 2010.

Si stima che tali crediti saranno utilizzati già a decorrere dal prossimo esercizio con il verificarsi delle condizioni previste.

La voce altri crediti è così composta: euro 17.879 per anticipi a fornitori, euro 1.083 per anticipi a dipendenti ed euro 899 per crediti verso terzi per importi minori.

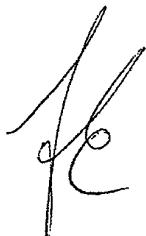
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. Codice civile	Totalle
Saldo al 31/12/2009	208.245	106	208.245
Utilizzo nell'esercizio	115.500	D.P.R. 917/1986	115.500
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2010	92.745		92.745

L'utilizzo dell'esercizio è stato effettuato per adeguare il Fondo alla rischiosità effettiva ed esistente al 31/12/2010.

Infatti, l'azienda è società *in house* dell'Istituto Nazionale per il Commercio Estero che è anche azionista, e cliente unico, di Retitalia Internazionale S.p.A.

Pertanto, il rischio di mancata solvibilità dell'ICE può essere considerato nullo ed il Fondo Svalutazione Crediti ha la sola funzione di adeguare il valore dei crediti al valore attuale degli stessi attesi i tempi lunghi di incasso.



In particolare il saldo della voce “crediti verso controllante” è composto dai seguenti dettagli:

Crediti commerciali	2.544.750
Crediti commerciali fatturati ad ICE	1.129.884
Crediti commerciali per fatture da emettere verso ICE	1.507.611
Fondo Svalutazione Crediti	(92.745)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totali
Italia	18.000		2.637.495	291.939	2.854.689
Totale	18.000		2.637.495	291.939	2.854.689

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La voce ha saldo zero.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
89.227	139.100	(49.873)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	88.908	137.980
Denaro e altri valori in cassa	319	1.120
	89.227	139.100

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
67.966	78.458	(10.492)

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 31/12/2010, 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
Risconto canoni di assistenza software	714
Risconto polizze assicurative	9.398
Risconto canoni diversi di assistenza	5.293
Risconto canoni per licenze d'uso	23.008
Risconto canoni per assistenza tecnica hardware	29.244
Risconto canoni per manutenzioni varie	309
TOTALE	67.966

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
710.383	960.767	(250.384)

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	516.460			516.460
Riserva legale	75.912	8.540		84.452
Altre riserve, differenza da arrotondamento			(1)	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	197.712	162.143		359.855
Utile (perdita) dell'esercizio	170.683		(421.066)	(250.383)
	960.767	170.683	(421.067)	710.383

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni	Numero	Valore nominale in euro
Azioni Ordinarie	516.460	1
Totale	516.460	



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 effettuate nel 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	516.460	B			
Riserva legale	84.452	B			
Altre riserve		(1)			
Utili portati a nuovo	359.855	A, B, C	109.471		
Quota non distribuibile	(250.384)				
Residua quota distribuibile	109.471	A, B, C			

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Composizione della voce Riserve di rivalutazione
Saldo zero
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
Saldo zero

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.
Saldo zero.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2010 275.473	Saldo al 31/12/2009 302.875	Variazioni (27.402)
--------------------------------	--------------------------------	------------------------

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondo per imposte differite		25.505		25.505
Fondo oneri per personale dipendente		249.968		249.968
Fondo oneri per ristrutturazione aziendale	302.875		302.875	
	302.875	275.473	302.875	275.473

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

In particolare, l'incremento di euro 249.968 è relativo alla diversa classificazione del debito verso dipendenti per oneri diversi, ivi compreso il costo per ferie maturate e non godute.

Si è ritenuto, infatti, più corretto costituire il Fondo riducendo di pari importo il relativo debito verso dipendenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2010 1.097.077	Saldo al 31/12/2009 1.242.898	Variazioni (145.821)
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	1.242.898	225.149	370.970	1.097.077

Il fondo accantonato 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.

L'incremento di euro 225.149 è così formato:

- accantonamento al fondo per l'esercizio 2010, euro 180.925 (al netto del recupero di oneri per euro 570);
- accantonamento al fondo per oneri vari, euro 570;
- accantonamento al fondo per rivalutazione 2010, euro 43.654.

Il decremento per complessivi euro 370.400 è così composto:

- utilizzo fondo per rivalutazioni erogate nel 2010, euro 20.106;
- utilizzo fondo per cessazione del personale dipendente, euro 144.759;
- utilizzo fondo per versamenti all'INPS, euro 105.700;
- utilizzo fondo per versamenti a PREVINDAI, euro 24.469;
- utilizzo fondo per versamenti a Fondo COMETA, euro 47.958;
- utilizzo fondo per versamento a Fondo S. Paolo, euro 3.367;
- utilizzo fondo per diversa imputazione del debito verso Fondo COMETA contabilizzato al 31/12/2009, euro 24.610.



D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni (903.088)
1.568.915	2.472.003	

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	12			12
Debiti verso fornitori	402.301			402.301
Debiti verso controllanti	218.079			218.079
Debiti tributari	283.481			283.481
Debiti verso Istituti di previdenza	240.089			240.089
Debiti verso il personale dipendente per incentivi all'esodo	186.950			186.950
Debiti verso il personale dipendente	147.325			147.325
Altri debiti	3.042	87.636		90.678
	1.481.279	87.636		1.568.915

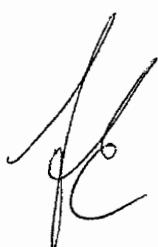
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e vi sono iscritti i debiti per imposta IRAP pari ad euro 147.250.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Enti previdenziali	186.332
Debiti verso INPS	166.429
Debiti verso INPS gestione separata	1.156
Debiti verso INPS per TFR	18.747
 Altri enti	 53.758
Debiti verso PREVINDAI	30.529
Debiti verso Fondo COMETA	23.229
 Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	 334.275
Debiti verso dipendenti per oneri diversi	147.325
Debiti verso dipendenti per incentivi all'esodo	186.950
 Altri debiti	 90.678
Debiti verso terzi	87.636
Debiti per cessione del quinto	270
Debiti per ritenute sindacali	1.746
Debiti per TFR fondi diversi	792
Debiti verso INA	234



La ripartizione dei Debiti al 31/12/2010 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	402.301			218.079	948.535	1.568.915
Totale	402.301			218.079	948.535	1.568.915

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La voce ha saldo zero.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			

La voce ha saldo zero.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
6.807.887	8.305.694	(1.497.807)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.615.218	8.565.812	(1.950.594)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(212.338)	(540.340)	328.002
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti	115.500		115.500
Utilizzo Fondo Ristrutturazione Aziendale	267.900		267.900
Altri ricavi e proventi	21.607	280.222	(258.615)
	6.807.887	8.305.694	(1.497.807)



La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa in quanto la totalità dei proventi è riferibile all'attività di assistenza e sviluppo di servizi software ed alla fornitura di prodotti hardware.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto i ricavi sono conseguiti interamente in Italia.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	6.896.929	7.745.209	(848.280)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.398	41.889	(28.491)
Servizi	1.706.682	2.650.050	(943.368)
Godimento di beni di terzi	353.833	343.744	10.089
Salari e stipendi	3.300.283	3.297.052	3.231
Oneri sociali	958.462	957.043	1.419
Trattamento di fine rapporto	224.579	188.557	36.022
Altri costi del personale	291.949	177.070	114.879
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.507	27.037	(12.530)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.278	21.486	(5.208)
Svalutazioni crediti attivo circolante		23.456	(23.456)
Oneri diversi di gestione	16.958	17.825	(867)
	6.896.929	7.745.209	(848.280)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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 cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Si tratta di oneri per imposte indirette e spese varie per importi contenuti.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2010 (2.643)	Saldo al 31/12/2009 (8.364)	Variazioni 5.721
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi per interessi su conto corrente (Interessi e altri oneri finanziari)	313 (2.956) (2.643)	1.565 (9.929) (8.364)	(1.252) 6.973 5.721

Proventi finanziari

Descrizione Interessi bancari e postali	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
				313 313	313 313

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione Interessi bancari Spese bancarie Altri oneri finanziari	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
				197 2.706 53 2.956	197 2.706 53 2.956



D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La voce ha saldo zero.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(8.679)	(103.062)	94.383

Descrizione	31/12/2010	Anno precedente	31/12/2009
Sopravvenienze attive	0	Sopravvenienze attive	54.536
Totale proventi	0	Totale proventi	54.536
Minusvalenze	(1.541)	Minusvalenze	
Arrotondamento all'euro	(1)	Sopravvenienze passive	(157.598)
Sopravvenienze passive	(7.137)		
Totale oneri	(8.679)	Totale oneri	(157.598)
Totale	(8.679)		(103.062)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
150.019	278.376	(128.357)

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	147.250	278.376	(131.126)
IRES		97.591	(97.591)
IRAP	147.250	180.785	(33.535)
Imposte differite (anticipate)			
IRES per imposte differite	25.505		25.505
IRES per imposte anticipate	(22.735)		(22.735)
Totale	150.019	278.376	(128.357)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio e sono state determinate le imposte differite ed anticipate.

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	(100.364)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	
Variazioni in aumento per oneri non deducibili:	35.841	
Imponibile (perdita) fiscale	(64.522)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	zero	
Imposte anticipate	(22.735)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.686.231	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	
Variazioni in aumento per oneri non deducibili	84.453	
Variazioni in diminuzione per utilizzo fondo rischi	(383.400)	
Deduzioni dalla base imponibile art. 11 D.Lgs. 446/97	(1.332.315)	
Imponibile Irap	3.054.969	147.250
IRAP corrente per l'esercizio		147.250

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposta per l'importo di euro 25.505.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.



Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 31/12/2010	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	64.522	17.743
Compensi spettanti agli amministratori e non corrisposti nel 2010	18.152	4.992
Imposte differite:		
Fondo svalutazione crediti	92.745	25.505
	92.745	25.505

Sono state iscritte imposte anticipate per complessivi euro 22.735, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

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.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)