



SOCIETA':
IRAP ESERCIZIO 31.12.2010

ACAM CLIENTI
IRAP 2011

valori contabili

IMPRESE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Recupero deduzioni extracontabili	-
--	---

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	141.158.456
-----------------------------------	--------------------

IC1	Ricavi delle vendite e prestazioni	140.889.213
IC2	Variazioni delle rimanenze	-
IC3	Variazioni di lavori in corso	-
IC4	Incremento imm.ni per lavori interni	-
IC5	Altri ricavi e proventi	269.243

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	136.200.001
----------------------------------	--------------------

IC7	Acquisti di materie prime	87.108.365
IC8	Servizi	48.171.712
IC9	Godimento di beni di terzi	141.406
IC10	Amm.to imm.ni materiali	8.816
IC11	Amm.to imm.ni immateriali	545.923
IC12	Variazione delle rimanenze	- 11.850
IC13	Oneri diversi di gestione	235.629

VARIAZIONI IN AUMENTO

IC41	Costi, compensi, utili di cui art.11	88.680
-------------	---	---------------

Associati in partecipazione	-
Compensi CdA	82.000
Sindaco a cedolino	6.680
Lavoro occasionale	-
Lavoro interinale	-
Lavoro a progetto	-
Collaboratori	-
Inps collaboratori ecc.	-

	Inps lavoro autonomo occasionale	-
IC42	Q.ta interessi dei canoni leasing	-
IC43	Svalutazioni e perdite su crediti	-
	Perdite su crediti	-
	Svalutazioni (solo per assicurazioni)	-
IC44	Imposta comunale sugli immobili	-
IC45	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	-
IC46	Amm.to indeducibile del costo dei marchi e avviamento	401.584
	Avviamento	401.584
	Q.ta > ad 1/18 del costo - marchio	-
	Q.ta > ad 1/18 del costo - avviamento	-
	Ammortamento su rivalutazione L.02/2009	-
IC47	Interessi passivi indeducibili	-
	Solo per banche ed assicurazioni 3% e poi 4%	
IC48	Variazioni in aumento da applicazione IAS/IFRS	-
IC49	Altre variazioni in aumento	50.737
	Costi per prestiti e distacchi di personale	32.930
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali (quote da esercizi precedenti)	-
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce A5	-
	Spese per dipendenti e ass non classificate in voce B9	-
	Adeguamento studi di settore	-
	Contributi erogati in forza di legge non contabilizzati in voci rilevanti	-
	-
	Componenti positive di CE in E20 da riclassificare in A5	-
	Costi di competenza esercizi precedenti contabilizzati in ordinari conti di costi dell'esercizio (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza temporale)	-
	Costi non inerenti (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza societaria: costi di 1 altra società)	-
	Costi non deducibili per loro natura ai fini IRAP contabilizzati in conti aventi una denominazione non coerente (fornire dettaglio a parte dei casi di "mancata coerenza per natura" tra il costo contabilizzato e la denominazione del conto contabile)	-
	Ammortamento indeducibile cespiti disallineati conferiti e per delibera Autorità Gas	-
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Multe e ammende 743300	707
	Dal ct 743500	0
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Spese gen diverse non ded. 743950	1.650
	Sopravvenienze passive ordinarie 743500	9.394
	Insuss dell'attivo ord 743550	6.055
	Dal ct 774000 sopravv attive straord	-
	Dal ct 774050 insuss del passivo	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO		541.000

VAIAZIONI IN DIMINUZIONE

IC51	Utilizzo dei fondi rischi e oneri deducibili	25.000
	Utilizzi 2010	25.000
IC52	Minusvalenza da cessioni di immobili non strumentali	-
IC53	Variazioni derivanti dall'Applicazione di IAS/IFRS	-
IC54	Ammortamento del costo dei marchi e avviamento	-
	Q.ta ammortamento deducibile non imputata ad economico - marchi	-
	Amm.to	-
IC55	Altre variazioni in diminuzione	81.648
	<i>1 Quote componenti negativi precedenti esercizi</i>	1.678
	Spese rappresentanza 2006	1.117
	Spese rappresentanza 2007	561
	Recupero eccedenza manutenzioni 2005	-
	Recupero eccedenza manutenzioni 2006	-
	Recupero eccedenza manutenzioni 2007	-
	<i>2 Q.ta deducibile riserva sinistri</i>	
	<i>3 Altre</i>	79.970
	Spese banca in oneri finanziari	-
	Minusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce B14	-
	Dal ct Altri rimborsi di costi ICI CDR riadd. A Ambiente	-
	Dal ct 683000 personale dipendente	-
	Dal ct 683050 personale dip + transazione su interessi ENI	77.450
	Ricavi per distacco di personale a terzi e quota servizi	2.520
	Sopravvenienze attive per componenti es. prec. non rilevanti ai fini Irap	-
	Riaddebito costi CdA (a altre società)	-
	Dal ct 779150 costi es prec	-
	Contributi allacciamento da risconti al 31-12-07	-
	Compensi CdA professionisti esercizi prec al 2008 pagati nell'esercizio 2010	-
	Rigiro sval oneri plur rilevanti IRAP	-
	Componenti negative rilevanti in E21 riclassificare in B)	-
	Dal ct 743300 multe e ammende	-
	-
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		106.648

IC61	VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	5.392.808
-------------	--------------------------------------	------------------

5.361.264

IC62	Deduzioni art.11 comma 1 lett.a	31.544
IS1	Inail	6.071
IS2	CUNEO FISCALE - Deduzione forfettaria	-
IS3	CUNEO FISCALE - Contributi previdenziali e assistenziali	-
IS4	Apprendisti, disabili, formazione, ricerca e sviluppo	25.473
IC64	Valore della produzione all'estero	-

IC66	Ulteriore deduzione art. 4-bis	-					
	- valore produzione fino a 180.759,91		7.350	365	italia/estero	100%	180.759,91
	- valore produzione fino a 180.839,91		5.500	365		100%	180.839,91
	- valore produzione fino a 180.919,91		3.700	365		100%	180.919,91
	- valore produzione fino a 180.999,91		1.850	365		100%	180.999,91

IC67	Altre deduzioni per lavoro dipendente	-
IS5	Deduzione da 1.850 euro fino a 5 dipendenti	-
IS6	Deduzione "base" incremento occupazionale	-
IS7	"Ulteriore" deduzione incremento occupazionale	-

IC68	Deduzione per ricercatori (che rientrano in Italia)	-
------	---	---

IC70	Riallineamento per i soggetti che applicano IAS	
------	---	--

IC71	3% su aumenti di capitale	
------	---------------------------	--

IC70	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	5.361.264
------	-------------------------------	-----------

IR	Ripartizione del valore della produzione per regioni					
		Retribuzioni	Peso per regione	VdP per regione	aliquota regionale	Irap
	Liguria	100.000	100,00%	5.361.263,54	4,82%	258.413 nota 1
	Campania	-	0,00%	-	4,82%	0
	Lombardia	-	0,00%	-	3,90%	0
	Piemonte	-	0,00%	-	3,90%	0
	Toscana	-	0,00%	-	3,90%	0
		100.000	100,00%	5.361.264		258.413

IR22	IRAP dell'esercizio	258.413
------	---------------------	---------

IR23	Credito d'imposta costi R&S art. 1 comma 280 L. 296/2006	-
------	--	---

IR24	Eccedenza da UNICO 2010 (es. prec.)	-
------	-------------------------------------	---

IR25	Eccedenza da UNICO 2010 (es. prec.) utilizzata in F24	-
------	---	---

IR26	Acconti versati	177.305
	I° acconto 2010	177.305
	II° acconto 2010	-

IR27/28	Importo a debito (credito)	81.108
---------	----------------------------	--------

nota 1

M2 Maggiorazione di aliquota per le attività economiche rientranti nei settori contraddistinti dai codici Atecofin 11, 23, 40, 64

4,82 periodo d'imposta

in corso al

01/01/2008

a regime Art. 2, comma 1, L.R. 14/12/07 n. 43

Risultato ante imposte	3.165.496
- ires	(1.205.391)
- ires (robin tax)	(284.911)
- irap	(258.832)
- imposte differite	0
- imposte anticipate ires	(1.402)
- imposte anticipate irap	(86)
Risultato netto	1.414.874

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.414.874
---------------------------------	------------------

Variazioni in aumento	
------------------------------	--

RF7 Quote costanti delle plusvalenze	
- plusvalenze dell'esercizio	0
quota 2008	0
quota 2007	
quota 2006	
quota 2005	
quota 2004	

RF8 Quote costanti dei contributi	
- contributi dell'esercizio	0
quota 2008	0
quota 2007	
quota 2006	
quota 2005	
quota 2004	

RF9 Componenti derivanti da operazioni straordinarie	0 c.d. bonus aggregazioni
---	---------------------------

RF10 Reddito determinato con criteri non analitici	0 es. tonnage tax
---	-------------------

RF11 Redditi di immobili civili	0
--	---

RF12 Spese relative agli immobili civili	0
---	---

RF13 Ricavi non annotati (parametri e studi di settore)	0
--	---

RF14 Rimanenze non contabilizzate	0
--	---

RF15 Compensi non pagati agli amministratori	55.505
---	---------------

RF16 Interessi passivi indeducibili	532.869
MOL 30%	0
Interessi di mora dell'esercizio 2010 non pagati nel 2010	532.869

componenti esenti	0
-------------------	---

RF17 Imposte indeducibili	1.807.740
- ires	1.205.391
- ires (robin tax)	284.911
- irap	258.832
- imposte anticipate ires	1.402
- imposte anticipate irap	86
Imposte 2010 non pagate nel 2010 . Ad es dal ct 741000 Imposta di bollo	1.628
Imposte 2010 non pagate nel 2010 . Ad es dal ct 741300 Imposta di registro	0
Imposte 2010 non pagate nel 2010 . Ad es dal ct 741600 Tarsu	0
Imposte 2010 non pagate nel 2010 : Ad es dal ct 741750 Altre imposte e tasse	0
Imposte indeducibili : Ad es dal ct 741750 Altre imposte e tasse	460
Imposte differite	0
Reversal imposte anticipate	0
Ici	0
Sop. passive su imposte -781000 imposte es. prec. (adeguamento Unico + ravv irap)	55.031
Imposte da accertamenti/adesioni/contenzioso	0
Imposte sostitutive	0

RF18 Oneri di utilità sociale	0
erogazioni liberali	0
spese per generalità dei dipendenti	0

RF19 Spese auto	19.535
acquisti di materie prime - voce B6	2.560
servizi - voce B7	4.481
godimento di beni di terzi - voce B8	12.494
amm.to imm.ni materiali - voce B10a	0
oneri diversi di gestione - voce B14	0

RF20 Sop. passive, svalutazioni, minusvalenze, perdite	16.348
Altre minusvalenze ordinarie 743400	0
Sopravvenienze passive ordinarie 743500	9.554
Insussistenze dell'attivo ordinarie 743550	6.055
Costi es precedenti straord 779150	
Svalutazione immob.ni immateriali e materiali 736500 736550	

Sopravvenienze passive straord 779200	738
Minusvalenze (autovetture ecc.)	
Minusvalenze ct 778000	
Insuss dell'attivo straord 779250	
RF21 Minusvalenze su partecipazioni esenti - pex	
RF22 Ammortamenti non deducibili	401.595
Avviamento	401.584
Marchio	0
Beni materiali da conferimento	0
Fabbricati (quota terreni)	0
Ammortamento su rivalutazione L.02/2009	0
Cellulari (amm*0,2)	11
Rete gas	0
RF23 Variazioni art. 118 e art. 126 TUIR	0
Effetti neutralità (consolidato fiscale)	0
Somme in contropartita vantaggi (in consolidato)	0
RF24 Spese relative a più esercizi o non di competenza	8.706
Spese di rappresentanza	8.706
Omaggi dell'esercizio	0
Spese ristorazione e alberghiere (720500)	0
Spese non di competenza	0
RF25 Spese di manutenzione eccedenti il 5%	1.684
RF26 Accantonamenti e svalutazioni non deducibili	495.658
Svalutazione crediti	385.458
737600 Acc rischi su cred c contropartita 122301 F.sval.altri cred	0
Svalutazione partecipazioni	0
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	0
Accantonamenti per fondi quiescenza	0
Accantonamenti per rischi	110.200
Altri accantonamenti	0
RF27 Variazione della riserva sinistri	0 solo per imprese di assicurazione
RF28 Spese eccedenti quota deducibile art. 109 c.5 e c.6	0 per eventuali proventi esenti
RF29 Differenze su cambi	0
Perdite su cambi dell'esercizio non realizzate	0
Reversal di utili su cambi realizzati di prec. esercizi	0
RF30 Spese con soggetti residenti in paradisi fiscali	0
RF31 Neutralizzazione per prima applicazione IAS	0
RF32 Altre variazioni in aumento	398.344
Spese telefonia (fisso e mobile per il 20%)	2.960
5% dividendi incassati nel 2010	0
Spese vitto e alloggio per trasferta eccedenti	0
Plusvalenze su beni oggetto di riallineamento	0
Associati in partecipazione con apporto di capitale o misto	0
E 21 Oneri straordinari : Multe e sanz straord. 779100	5.220
B 14 Altri oneri diversi di gest. : Multe e ammende 743300	707
B 14 Altri oneri diversi di gest. : Spese gen diverse non ded. 743950	1.650
Altre : ad es dal conto 723500 Assicurazioni non inerenti	0
Altre ad es .dal conto 715500 Prest.notarili eseguite completam. nel 2008	0
Interessi attivi mora del 2008 incassati nel 2010	20.154
Interessi attivi mora del 2009 incassati nel 2010	268.958
Contributi associativi 2010 non pagati nel 2010	0
Leasing - terreni	0
Costi indeducibili diversi	0
Altre : ad es Altri tributi locali 741050 non inerenti e non riaddebitati a A.Amb.	0
Risconto contributi allacciamenti	0
Una tantum rinnovo CCNL sottoscritto nel 2011compresi contributi ded 2011	20.716
Premio dipendenti a costo 2010 deducibile 2011 compresi contributi	40.375
Contravvenzioni e ammende	0
Costi di competenza esercizi precedenti contabilizzati in ordinari conti di costi dell'esercizio (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza temporale)	
Costi non inerenti (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza societaria: costi di 1 altra società))	
Revisione bilancio 2010 ultimata nel 2011	37.603
Compensi sindaci 2010 ultim. 2011	0
RF33 Totale Variaz. Aumento	3.737.983
Variazioni in diminuzione	
RF34 Plusvalenze da acquisire in quote costanti	0
RF35 Contributi da acquisire in quote costanti	0
RF36 Utili da partecipazioni	0 società di persone/GEIE
RF37 Imprese marittime	0 solo per tonnage tax
RF38 Dividendi derivanti da regime di trasparenza	0
RF39 Proventi da immobili civili	0

RF40 Compensi CdA di precedenti esercizi pagati nel 2010	93.583
RF41 Quote svalutazione crediti	o solo per banche ed assicurazioni
RF42 Riserva sinistri	o
RF43 Spese non dedotte in precedenti esercizi	10.385
Spese rappresentanza 2006	1.117
Spese rappresentanza 2007	561
Spese di rappresentanza deducibili	8.706
Spese ristorazione e alberghiere 75% (720500/2*0,75)	o
Costi correlati a ricavi non a c/e	o
RF44 Imposte anticipate	
RF45 Proventi non computabili nella determ.ne del reddito	o
RF46 Plusvalenze su partecipazioni esenti	o
RF47 Quota esclusa utili distribuiti	o
Dividendi da partecipata A - 95%	o
Dividendi da partecipata B - 95%	o
Dividendi da partecipata C - 95%	o
Rem.ne da assoc. in part.ne (apporto di capitale/misto) - 95%	o
RF48 Utili distribuiti da soggetti in paradisi fiscali	o
RF49 Ammontare creiti d'imposta a c/e	o
Partecipazione a OICVM	o
Partecip.ne a fondi imm.ri chiusi	o
RF50 Reddito esente o detassato	o
Redditi esenti	o
Tremonti Ter	
RF51 Differenze su cambi	o
Reversal di perdite su cambi dell'esercizio prec. realizzate	o
Utili su cambi non realizzati dell'esercizio	o
RF52 Spese e costi con soggetti residenti in paradisi fiscali	o
RF53 Neutralizzazione prima applicazione IAS	o
RF54 Altre variazioni in diminuzione	1.848.508
Dividendi per competenza	o
Quota deducibile acc.to forme pens. Compl. e f.do Tesoreria	1.678
Revisione bilancio 2009 ultimata 2010	37.712
Compensi sindaci prestazioni ultimate 2010	o
Risconto contributi allacciamento	o
Recupero eccedenza manutenzioni 2005	o
Recupero eccedenza manutenzioni 2006	o
Recupero eccedenza manutenzioni 2007	o
Recupero eccedenza manutenzioni 2008	o
Recupero eccedenza manutenzioni 2009	o
Dal ct Altri rimborsi di costi ICI CDR riadd. A Ambiente	o
Dal ct 741750 esercizio pagata nel 2010	o
Dal ct 741300 esercizio 2007 Imposta di registro pagata nel 2010	o
Dal ct 741300 esercizio 2008 Imposta di registro pagata nel 2010	o
Dal ct 741300 esercizio 2009 Imposta di registro pagata nel 2010	o
Dal ct 741600 esercizio 2007 Tarsu pagata nel 2010	o
Dal ct 741600 esercizio 2008 Tarsu pagata nel 2010	o
Dal ct 741600 esercizio 2009 Tarsu pagata nel 2010	o
Dal ct 741750 esercizio 2007 Altre imposte e tasse pagate nel 2010	o
Dal ct 741750 esercizio 2008 Altre imposte e tasse pagate nel 2010	o
Dal ct 741750 esercizio 2009 Altre imposte e tasse pagate nel 2010	457
Dal ct 741000 esercizio 2009 Imposta di bollo pagata nel 2010	3.483
Proventi da consolidamento	o
Quote associative di competenza esercizi precedenti pagate nel 2010	o
Sopravv attive straord non imponibili 774000 (ad esempio adeguamento unico)	101.924
Insuss del passivo 774050 non imponibili	o
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2007 pagati nel 2010	o
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2008 pagati nel 2010	o
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2009 pagati nel 2010	190.401
Dal ct 762575 Interessi attivi mora 2010 non incassati nel 2010	794.099
Plusvalenze non imponibili (auto, telefonini, ecccc.)	o
Provento da consolidamento	o
Risarcimenti danni auto	o
10% IRAP pagata nel 2010	29.654
Utilizzo 2010 fondi tassati	25.000
Utilizzo fondo svalut crediti interessi di mora tassato	o
Utilizzo fondo sval crediti tassato	o
Interessi passivi indeducibili anni precedenti dedotti per capienza 30% ROL esercizio	664.100
RF55 Totale variaz. Diminuzione	1.952.476
REVERSAL DA QUADRO EC ANNI PRECEDENTI	o
RIEPILOGO	
- risultato	1.414.874
- variazione in aumento	3.737.983
- variazioni in diminuzione	(1.952.476)
- reversal quadro EC	o
REDDITO IMPONIBILE	3.200.381

erogazioni liberali	0
Perdite proprie da es.precedenti	0

Reddito imponibile (perdita) trasferita al consolidato	3.200.381
---	------------------

Aliquota IRES 2008	27,50%
Maggiorazione Robin Tax	6,50% NOTA 1

Onere da consolidamento	880.105
Provento da consolidamento	0
Robin Tax	208.025
Crediti da trasferire	1.038

Ritenute su interessi attivi bancari e postali	921
Crediti d'imposta	0
Ritenute 4% condomini	0
Ritenute 10% art.25	117
Altri crediti	0

SOCIETA':
IRAP ESERCIZIO 31.12.2011

ACAM CLIENTI
IRAP 2012

IMPRESE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

valori contabili

Recupero deduzioni extracontabili	-
-----------------------------------	---

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	121.521.397
----------------------------	-------------

IC1	Ricavi delle vendite e prestazioni	121.012.425
IC2	Variazioni delle rimanenze	-
IC3	Variazioni di lavori in corso	-
IC4	Incremento imm.ni per lavori interni	-
IC5	Altri ricavi e proventi	508.972

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	116.189.565
---------------------------	-------------

IC7	Acquisti di materie prime	72.255.138
IC8	Servizi	43.000.145
IC9	Godimento di beni di terzi	133.125
IC10	Amm.to imm.ni materiali	8.840
IC11	Amm.to imm.ni immateriali	425.762
IC12	Variazione delle rimanenze	6.495
IC13	Oneri diversi di gestione	360.059

VARIAZIONI IN AUMENTO

IC41	Costi, compensi, utili di cui art.11	88.634
------	--------------------------------------	--------

Associati in partecipazione	-
Compensi CdA	81.624
Sindaco a cedolino	7.009
Lavoro occasionale	-
Lavoro interinale	-
Lavoro a progetto	-
Collaboratori	-
Inps collaboratori ecc.	-
Inps lavoro autonomo occasionale	-

IC42	Q.ta interessi dei canoni leasing	-
------	-----------------------------------	---

IC43	Svalutazioni e perdite su crediti	-
	Perdite su crediti	-
	Svalutazioni (solo per assicurazioni)	-
IC44	Imposta comunale sugli immobili	-
IC45	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	-
IC46	Amm.to indeducibile del costo dei marchi e avviamento	401.584
	Avviamento	401.584
	Q.ta > ad 1/18 del costo - marchio	-
	Q.ta > ad 1/18 del costo - avviamento	-
	Ammortamento su rivalutazione L.02/2009	-
IC47	Interessi passivi indeducibili	-
	Solo per banche ed assicurazioni 3% e poi 4%	
IC48	Variazioni in aumento da applicazione IAS/IFRS	-
IC49	Altre variazioni in aumento	301.391
	Costi per prestiti e distacchi di personale	95.914
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali (quote da esercizi precedenti)	-
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce A5	-
	Spese per dipendenti e ass non classificate in voce B9	-
	Adeguamento studi di settore	-
	Contributi erogati in forza di legge non contabilizzati in voci rilevanti	-
	-
	Componenti positive di CE in E2o da riclassificare in A5	-
	Costi di competenza esercizi precedenti contabilizzati in ordinari conti di costi dell'esercizio (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza temporale)	-
	Costi non inerenti (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza societaria: costi di un'altra società)	-
	Costi non deducibili per loro natura ai fini IRAP contabilizzati in conti aventi una denominazione non coerente (fornire dettaglio a parte dei casi di "mancata coerenza per natura" tra il costo contabilizzato e la denominazione del conto contabile)	-
	Ammortamento indeducibile cespiti disallineati conferiti e per delibera Autorità Gas	-
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Multe e ammende 743300	1.720
	Sopravvenienze passive ordinarie 743500	43.906
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Spese gen diverse non ded. 743950	1.768
	B 14 Insuss dell'attivo ordinarie	156.618
	Dal ct 774000 sopravv attive straord (REGOLAZIONE PREMIO KASKO)	1.466
	Dal ct 774050 insuss del passivo	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO		791.609
VAIAZIONI IN DIMINUZIONE		
IC51	Utilizzo dei fondi rischi e oneri deducibili	6.372

	Utilizzi 2011	6.372	
IC52	Minusvalenza da cessioni di immobili non strumentali	-	
IC53	Variazioni derivanti dall'Applicazione di IAS/IFRS	-	
IC54	Ammortamento del costo dei marchi e avviamento	-	
	Q.ta ammortamento deducibile non imputata ad economico - marchi	-	
	Amm.to	-	
IC55	Altre variazioni in diminuzione	59.047	
	<i>1 Quote componenti negativi precedenti esercizi</i>	561	
	Spese rappresentanza 2007	561	
	Recupero eccedenza manutenzioni 2006	-	
	Recupero eccedenza manutenzioni 2007	-	
	Recupero eccedenza manutenzioni 2008	-	
	<i>2 Q.ta deducibile riserva sinistri</i>		
	<i>3 Altre</i>	58.485	
	<i>ALLUVIONE (PERDITA MATERIA PRIMA GPL) dal ct 782000</i>	5.069	
	Spese banca in oneri finanziari	-	
	Minusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce B14	-	
	Dal ct Altri rimborsi di costi ICI CDR riadd. A Ambiente	-	
	Dal ct 683000 personale dipendente	104	
	Dal ct 676550 personale dipendente	-	
	Ricavi per distacco di personale a terzi e quota servizi	51.960	
	Una tantum rinnovo CCNL dal conto 683050 Insuss. Del passivo	853	
	Sopravvenienze attive per componenti es. prec. non rilevanti ai fini Irap	-	
	Riaddebito costi CdA (a altre società)	-	
	Dal ct 779150 costi es prec	-	
	Dal ct 779200 altre soprav passive	-	
	Contributi allacciamento da risconti al 31-12-07	-	
	Compensi CdA professionisti esercizi prec al 2008 pagati nell'esercizio 2011	659	
	Rigiro sval oneri plur rilevanti IRAP	-	
	Componenti negative rilevanti in E21 riclassificare in B)	-	
	Dal ct 676550 riaddeb di multe (multe in E)	4.406	
	Dal ct 676450 (€322,98) e 676550 (€179,67) ricavi diff. INPS/IRPEF F24	503	
	-	
TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		65.418	
IC61	VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	6.058.022	6.014.860
IC62	Deduzioni art.11 comma 1 lett.a	43.162	
	IS1 Inail	6.826	
	IS2 CUNEO FISCALE - Deduzione forfettaria	-	
	IS3 CUNEO FISCALE - Contributi previdenziali e assistenziali	-	
	IS4 Apprendisti, disabili, formazione, ricerca e sviluppo	36.336	

IC64	Valore della produzione all'estero	-					
IC66	Ulteriore deduzione art. 4-bis	-					
	- valore produzione fino a 180.759,91		7.350	365		100%	180.759,91
	- valore produzione fino a 180.839,91		5.500	365		100%	180.839,91
	- valore produzione fino a 180.919,91		3.700	365		100%	180.919,91
	- valore produzione fino a 180.999,91		1.850	365		100%	180.999,91
IC67	Altre deduzioni per lavoro dipendente	-					
IS5	Deduzione da 1.850 euro fino a 5 dipendenti	-					
IS6	Deduzione "base" incremento occupazionale	-					
IS7	"Ulteriore" deduzione incremento occupazionale	-					
IC68	Deduzione per ricercatori (che rientrano in Italia)	-					
IC70	Riallineamento per i soggetti che applicano IAS						
IC71	3% su aumenti di capitale						
IC70	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA						6.014.860
IR	Ripartizione del valore della produzione per regioni						
	Liguria	Retribuzioni	Peso per regione	VdP per regione	aliquota regionale	Irap	
	Campania	100.000	100,00%	6.014.860,25	5,12%	307.961	
	Lombardia	-	0,00%	-	4,82%	0	
	Piemonte	-	0,00%	-	3,90%	0	
	Toscana	-	0,00%	-	3,90%	0	
		100.000	100,00%	6.014.860		307.961	
IR22	IRAP dell'esercizio	307.961					
IR23	Credito d'imposta costi R&S art. 1 comma 280 L. 296/2006	-					
IR24	Eccedenza da UNICO 2011 (es. prec.)	-					
IR25	Eccedenza da UNICO 2011 (es. prec.) utilizzata in F24	-					
IR26	Acconti versati	258.413					
	I° acconto 2011	258.413					
	II° acconto 2011	-					
IR27/28	Importo a debito (credito)	49.548					
	Saldo irap 2011	49.548					

Risultato ante imposte (Perdita)	(8.010.302)
- ires	(919.176)
- ires robin tax	(350.958)
- irap	(290.084)
- imposte differite	0
- imposte anticipate	934.102

Risultato netto	(8.636.418)
------------------------	--------------------

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(8.636.418)
---------------------------------	--------------------

Variazioni in aumento

RF7 Quote costanti delle plusvalenze	
- plusvalenze dell'esercizio	0
quota 2011	0
quota 2010	
quota 2009	
quota 2008	
quota 2007	

RF8 Quote costanti dei contributi	
- contributi dell'esercizio	0
quota 2011	0
quota 2010	
quota 2009	
quota 2008	
quota 2007	

RF9 Componenti derivanti da operazioni straordinarie	0 c.d. bonus aggregazioni
---	---------------------------

RF10 Reddito determinato con criteri non analitici	0 es. tonnage tax
---	-------------------

RF11 Redditi di immobili civili	0
--	---

RF12 Spese relative agli immobili civili	0
---	---

RF13 Ricavi non annotati (parametri e studi di settore)	0
--	---

RF14 Rimanenze non contabilizzate	0
--	---

RF15 Compensi non pagati agli amministratori	58.939
---	--------

RF16 Interessi passivi indeducibili	1.075.351
MOL 30%	489.550
Interessi di mora dell'esercizio 2011 non pagati nel 2011	585.801

componenti esenti	0
-------------------	---

RF17 Imposte indeducibili	1.562.838
Ires	1.270.134
Irap	290.084
Imposte 2011 non pagate nel 2011 . Ad es dal ct 741300 Imposta di registro	0
Imposte 2011 non pagate nel 2011 . Ad es dal ct 741600 Tarsu	0
Imposte 2011 non pagate nel 2011 : Ad es dal ct 741750 Altre imposte e tasse	1.000
Imposte 2011 non pagate nel 2011 : Ad es dal ct 74100 Imposta di bollo	1.620
Imposte indeducibili : Ad es dal ct 741750 Altre imposte e tasse	0
Imposte differite	0
Reversal imposte anticipate	0
Ici	0
Sop. passive su imposte - imposte es. prec. (ad esempio adeguamento Unico)	0
Imposte da accertamenti/adesioni/contenzioso	0
Imposte sostitutive	0

RF18 Oneri di utilità sociale	0
erogazioni liberali	0
spese per generalità dei dipendenti	0

RF19 Spese auto	11.992
acquisti di materie prime - voce B6	1.571
servizi - voce B7	2.444
godimento di beni di terzi - voce B8	7.977
amm.to imm.ni materiali - voce B10a	0
oneri diversi di gestione - voce B14	0

RF20 Sop. passive, svalutazioni, minusvalenze, perdite	216.529
Sopravvenienze passive ordinarie 743500	43.906
Costi es precedenti straord 779150	
Svalutazione immob.ni immateriali e materiali 736500 736550	
Dal conto 743550 Insuss. Dell'attivo ordinarie	156.619
Sopravvenienze passive straord 779200	16.004
Minusvalenze (autovetture ecc.)	
Minusvalenze ct 778000	
Insuss dell'attivo straord 779250	

RF21 Minusvalenze su partecipazioni esenti - pex

RF22 Ammortamenti non deducibili

Avviamento	401.584	401.595
Marchio	0	
Beni materiali da conferimento	0	
Fabbricati (quota terreni)	0	
Ammortamento su rivalutazione L.02/2009	0	
Rete gas	0	
Cellulari (amm*0,2)	11	

RF23 Variazioni art. 118 e art. 126 TUIR

Effetti neutralità (consolidato fiscale)	0	0
Somme in contropartita vantaggi (in consolidato)	0	

RF24 Spese relative a più esercizi o non di competenza

Spese di rappresentanza	796	796
Omaggi dell'esercizio	0	
Spese ristorazione e alberghiere	0	
Spese non di competenza	0	

RF25 Spese di manutenzione eccedenti il 5%

		1.645
--	--	-------

RF26 Accantonamenti e svalutazioni non deducibili

Svalutazione crediti	11.826.770	12.026.770
737600 Acc rischi su cred c contropartita 122301 F.sval.altri cred	0	
Svalutazione partecipazioni	0	
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	0	
Accantonamenti per fondi quiescenza	0	
Accantonamenti per rischi	200.000	
Altri accantonamenti conto 739050		

RF27 Variazione della riserva sinistri

		0
--	--	---

RF28 Spese eccedenti quota deducibile art. 109 c.5 e c.6

		0
--	--	---

RF29 Differenze su cambi

Perdite su cambi dell'esercizio non realizzate	0	0
Reversal di utili su cambi realizzati di prec. esercizi	0	

RF30 Spese con soggetti residenti in paradisi fiscali

		0
--	--	---

RF31 Neutralizzazione per prima applicazione IAS

		0
--	--	---

RF32 Altre variazioni in aumento

Spese telefonia (fisso e mobile per il 20%) (-riaddebito costi vedi conto 676550 euro 305,20)	3.337	228.281
5% dividendi incassati nel 2011	0	
Spese vitto e alloggio per trasferta eccedenti	0	
Plusvalenze su beni oggetto di riallineamento	0	
Associati in partecipazione con apporto di capitale o misto	0	
E 21 Oneri straordinari : Multe e sanz straord. 779100 al netto di costi da riaddebitare	6.480	
B 14 Altri oneri diversi di gest. : Multe e ammende 743300	1.720	
B 14 Altri oneri diversi di gest. : Spese gen diverse non ded. 743950	1.768	
Altre : ad es dal conto 723500 Assicurazioni non inerenti	0	
Altre ad es .dal conto 715500 Prest.notarili eseguite completam. nel 2011	0	
Contributi associativi 2011 non pagati nel 2011	0	
Altre imposte e tasse 2011 non pagate nel 2011	0	
Leasing - terreni	0	
Costi indeducibili diversi	0	
Altre : ad es Altri tributi locali 741050 non inerenti e non riaddebitati a A.Amb.	0	
Risconto contributi allacciamenti	0	
Una tantum rinnovo CCNL sottoscritto nel 2012 (se esistente) compresi contributi ded 2012	0	
Premio dipendenti a costo 2011 deducibile 2012 compresi contributi		
Interessi attivi di mora di precedenti esercizi incassati nel 2011 (es 2010)	170.975	

Costi di competenza esercizi precedenti contabilizzati in ordinari conti di costi dell'esercizio (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza temporale)

Costi non inerenti (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza societaria: costi di un'altra società)

Revisione bilancio 2011 ultimata nel 2012

Compensi sindaci 2011 ultim. 2012

RF33 Totale Variaz. Aumento

		15.584.736
--	--	------------

Variazioni in diminuzione

RF34 Plusvalenze da acquisire in quote costanti

		0
--	--	---

RF35 Contributi da acquisire in quote costanti

		0
--	--	---

RF36 Utili da partecipazioni

		0 società di persone/GEIE
--	--	---------------------------

RF37 Imprese marittime

		0 solo per tonnage tax
--	--	------------------------

RF38 Dividendi derivanti da regime di trasparenza

		0
--	--	---

RF39 Proventi da immobili civili

		0
--	--	---

RF40 Compensi CdA di precedenti esercizi pagati nel 2011

		44.171
--	--	--------

RF41 Quote svalutazione crediti

		0
--	--	---

RF42 Riserva sinistri

		0
--	--	---

RF43 Spese non dedotte in precedenti esercizi	1.358
Spese rappresentanza 2007	561
Spese di rappresentanza deducibili	796
Spese ristorazione e alberghiere 75%	0
Costi correlati a ricavi non a c/e	0
RF44 Imposte anticipate	934.102
RF45 Proventi non computabili nella determ.ne del reddito	0
RF46 Plusvalenze su partecipazioni esenti	0
RF47 Quota esclusa utili distribuiti	0
Dividendi da partecipata A - 95%	0
Dividendi da partecipata B - 95%	0
Dividendi da partecipata C - 95%	0
Rem.ne da assoc. in part.ne (apporto di capitale/misto) - 95%	0
RF48 Utili distribuiti da soggetti in paradisi fiscali	0
RF49 Ammontare creiti d'imposta a c/e	0
Partecipazione a OICVM	0
Partecip.ne a fondi imm.ri chiusi	0
RF50 Reddito esente o detassato	0
Redditi esenti	0
Tremonti Ter	0
RF51 Differenze su cambi	0
Reversal di perdite su cambi dell'esercizio prec. realizzate	0
Utili su cambi non realizzati dell'esercizio	0
RF52 Spese e costi con soggetti residenti in paradisi fiscali	0
RF53 Neutralizzazione prima applicazione IAS	0
RF54 Altre variazioni in diminuzione	1.912.360
Dividendi per competenza	0
Quota deducibile acc.to forme pens. Compl. e f.do Tesoreria	1.737
Revisione bilancio 2010 ultimata 2011	37.603
Compensi sindaci prestazioni ultimate 2011	0
Risconto contributi allacciamento	0
Recupero eccedenza manutenzioni 2006	0
Recupero eccedenza manutenzioni 2007	0
Recupero eccedenza manutenzioni 2008	312
Recupero eccedenza manutenzioni 2009	0
Recupero eccedenza manutenzioni 2010	337
Dal ct Altri rimborsi di costi ICI CDR riadd. A Ambiente	0
Dal ct 741750 esercizio pagata nel 2011	0
Dal ct 741300 esercizio 2007 Imposta di registro pagata nel 2011	0
Dal ct 741300 esercizio 2008 Imposta di registro pagata nel 2011	0
Dal ct 741300 esercizio 2009 Imposta di registro pagata nel 2011	0
Dal ct 741600 esercizio 2007 Tarsu pagata nel 2011	0
Dal ct 741600 esercizio 2008 Tarsu pagata nel 2011	0
Dal ct 741600 esercizio 2009 Tarsu pagata nel 2011	0
Dal ct 741750 esercizio 2007 Altre imposte e tasse pagate nel 2011	0
Dal ct 741750 esercizio 2008 Altre imposte e tasse pagate nel 2011	0
Dal ct 741750 esercizio 2009 Altre imposte e tasse pagate nel 2011	0
Dal ct 74100 esercizio 2010 Imposta di bollo pagate nel 2011	1.628
Proventi da consolidamento	0
Quote associative di competenza esercizi precedenti pagate nel 2011	0
Sopravv attive straord non imponibili 774000 (ad esempio adeguamento unico)	402.592
Insuss del passivo 774050 non imponibili	0
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2007 pagati nel 2011	0
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2008 pagati nel 2011	0
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2009 pagati nel 2011	0
Dal ct 765350 interessi passivi mora 2010 pagati nel 2011	304.240
Una tantum rinnovo CCNL sottoscritto nel 2011compresi contributi ded 2011	20.716
Una tantum rinnovo CCNL dal conto 683050 Insuss. Del passivo	0
Premio dipendenti a costo 2010 deducibile 2011 compresi contributi	40.375
Dal ct Interessi attivi mora 2011 non incassati nel 2011	1.012.152
Plusvalenze non imponibili (auto, telefonini, ecccc.)	0
Provento da consolidamento	0
Interessi passivi indeducibili anni precedenti dedotti per capienza 30% ROL esercizio	0
10% IRAP pagata nel 2011	33.952
Utilizzo 2011 fondi tassati	13.955
Utilizzo fondo svalut crediti interessi di mora tassato	0
Utilizzo fondo sval crediti tassato	316
 Deduzione ACE	 42.446

RF55 Totale variaz. Diminuzione	2.891.990
--	------------------

REVERSAL DA QUADRO EC ANNI PRECEDENTI	0
--	----------

RIEPILOGO	
- risultato	(8.636.418)
- variazione in aumento	15.584.736
- variazioni in diminuzione	(2.891.990)
- reversal quadro EC	0

REDDITO IMPONIBILE	4.056.328
---------------------------	------------------

erogazioni liberali0

Perdite proprie da es.precedenti0

Reddito imponibile (perdita) trasferita al consolidato

4.056.328

Aliquota IRES 200827,50%

Maggiorazione Robin Tax10,50%

Onere da consolidamento

1.115.490

Provento da consolidamento

0

Robin Tax

425.914

Crediti da trasferire

1.052

827

0

0

0

225

0

SOCIETA': ACAM CLIENTI
ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012

IRAP 2013

IMPRESE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		valori contabili
Recupero deduzioni extracontabili		-
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	124.927.944
IC1	Ricavi delle vendite e prestazioni	122.222.635
IC2	Variazioni delle rimanenze	-
IC3	Variazioni di lavori in corso	-
IC4	Incremento imm.ni per lavori interni	-
IC5	Altri ricavi e proventi	2.705.309
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	117.446.140
IC7	Acquisti di materie prime	71.568.127
IC8	Servizi	45.043.807
IC9	Godimento di beni di terzi	148.485
IC10	Amm.to imm.ni materiali	9.075
IC11	Amm.to imm.ni immateriali	412.384
IC12	Variazione delle rimanenze	- 9.003
IC13	Oneri diversi di gestione	273.265
VARIAZIONI IN AUMENTO		
IC41	Costi, compensi, utili di cui art.11	82.406
	Associati in partecipazione	-
	Compensi CdA	82.406
	Inps CdA	-
	Lavoro occasionale	-
	Lavoro interinale	-
	Collaboratori	-
	Inps lavoro autonomo	-
IC42	Q.ta interessi dei canoni leasing	0
IC43	Svalutazioni e perdite su crediti	0
	Perdite su crediti	-
	Svalutazioni (solo per assicurazioni)	-
IC44	Imposta comunale sugli immobili	0

IC45	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	0
IC46	Amm.to indeducibile del costo dei marchi e avviamento	401.584
	Avviamento	401.584
	Q.ta > ad 1/18 del costo - marchio	-
	Q.ta > ad 1/18 del costo - avviamento	-
IC47	Interessi passivi indeducibili	0
	Solo per banche ed assicurazioni 3% e poi 4%	
IC48	Variazioni in aumento da applicazione IAS/IFRS	0
IC49	Altre variazioni in aumento	69.767
	Prestiti e distacchi	12.049
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali (quote da esercizi precedenti)	-
	Plusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce A5	-
	Spese per dipendenti e ass non classificate in voce B9	-
	Adeguamento studi di settore	-
	Contributi erogati in forza di legge non contabilizzati in voci rilevanti	-
	Costi non inerenti (fornire dettaglio a parte dei casi di mancato rispetto del principio di competenza societaria: costi di un'altra società)	-
	Costi non deducibili per loro natura ai fini IRAP contabilizzati in conti aventi una denominazione non coerente (fornire dettaglio a parte dei casi di "mancata coerenza per natura" tra il costo contabilizzato e la denominazione del conto contabile)	-
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Multe e ammende 743300	117
	B 14 Sopravv passive ordinarie	39.201
	di cui deducibili	(16.223)
	B 14 Altri oneri diversi di gest. : Spese gen diverse non ded. 743950	2.586
	Dal ct 774000 sopravv attive straord	80.783
	di cui non imponibili	(48.849)
	Dal ct 774050 insuss del passivo	-
	Dal ct 676550 personale dipendente	104
	(1)

TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO

553.756

VAIAZIONI IN DIMINUZIONE

IC51	Utilizzo dei fondi rischi e oneri deducibili	30.448
IC52	Minusvalenza da cessioni di immobili non strumentali	0
IC53	Variazioni derivanti dall'Applicazione di IAS/IFRS	0
IC54	Ammortamento del costo dei marchi e avviamento	0
	Q.ta amm.to deducibile non imputata ad economico - marchi	-
	Q.ta amm.to deducibile non imputata ad economico - avviamento	-
IC55	Altre variazioni in diminuzione	1.767.995
¹	<i>Quote componenti negativi precedenti esercizi</i>	0
	Quota spese rappresentanza 2007	-
	Manutenzioni (quote residue vecchie regole)	-

2 Q.ta deducibile riserva sinistri

3 Altre

Spese banca in oneri finanziari	-
Minusvalenze da realizzo di beni strumentali se non rilevate in voce B14	-
Ricavi per distacco di personale a terzi e quota servizi	24.090
Sopravvenienze attive per componenti es. prec. non rilevanti ai fini Irap	-
Dal ct 683000 sopravv su rilascio FSC	1.727.964,00
Dal ct 683000 interessi di mora	15.817
Riaddebito costi CdA (a altre società)	
Dal ct 743500 sopravv passive ordinarie (personale dipendente)	124
Dal ct 779150 costi es prec	
Dal ct 779200 altre sopravv passive	
Contributi allacciamento da risconti al 31-12-07	
Compensi CdA professionisti esercizi prec al 2008 pagati nell'esercizio 2011	
Sopravvenienze passive ordinarie 743500	
Dal ct 774000 sopravv attive straord	
Dal ct 774050 insuss del passivo	

TOTALE DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

1.798.443

IC61 VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA

6.237.118

6.169.541

IC62 Deduzioni art.11 comma 1 lett.a

67.577

IS1 Inail	6.504,57
IS2 CUNEO FISCALE - Deduzione forfettaria	-
IS3 CUNEO FISCALE - Contributi previdenziali e assistenziali	-
IS4 Apprendisti, disabili, formazione, ricerca e sviluppo	61.072,23

nr 2

IC64 Valore della produzione all'estero

0

IC66 Ulteriore deduzione art. 4-bis

-

- valore produzione fino a 180.759,91	7.350	365	100%	180.759,91
- valore produzione fino a 180.839,91	5.500	365	100%	180.839,91
- valore produzione fino a 180.919,91	3.700	365	100%	180.919,91
- valore produzione fino a 180.999,91	1.850	365	100%	180.999,91

IC67 Altre deduzioni per lavoro dipendente

0

IS5 Deduzione da 1.850 euro fino a 5 dipendenti	-
IS6 Deduzione "base" incremento occupazionale	-
IS7 "Ulteriore" deduzione incremento occupazionale	-

IC68 Deduzione per ricercatori (che rientrano in Italia)

0

IC70 VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA

6.169.541

Quadro IR Ripartizione del valore della produzione per regione

	Retribuzioni	Peso per regione	VdP per regione	okistruzioni irap 2013 per 2012	
Liguria	100.000	100,00%	6.169.541,36	Aliquota regionale	Irap
Campania	0	0,00%	-	5,12%	315.880
Lombardia	0	0,00%	-	4,82%	0
Piemonte	0	0,00%	-	3,90%	0
				3,90%	0

Toscana

0	0,00%	-	3,90%	0
100.000	100,00%	6.169,541		315.880

IR22 Totale imposta (Irap dell'esercizio)

315.880

IR23 Eccedenza risultante da precedente dichiarazione

0

IR24 Eccedenza da precedente dich. compensata in F24

0

IR25 Acconti versati

307.961

I° acconto

307.961,00

II° acconto

-

IR26/27 Importo a debito (credito)

7.919



SOCIETA':	acam clienti
IRES CORRENTE ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012	USC 2013
Risultato dell'esercizio ante imposte	2.826.532
- Ires	(541.894)
- Irap	(315.880)
- Imposte differite	(1.419.247)
- Imposte anticipate	0
Risultato netto	549.511
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	549.511
Variazioni in aumento	
RF7 Quote costanti delle plusvalenze	0
quota 2007	0
quota 2006	
quota 2005	
quota 2004	
quota 2003	
RF8 Quote costanti dei contributi	0
quota 2007	0
quota 2006	
quota 2005	
quota 2004	
quota 2003	
RF12 Componenti derivanti da operazioni straordinarie	0 c.d. bonus aggregazioni
RF10 Reddito determinato con criteri non analitici	0 es. tonnage tax
RF11 Redditi di immobili civili	0
RF12 Spese relative agli immobili civili	0
RF13 Ricavi non annotati (parametri e studi di settore)	0
RF14 Rimanenze non contabilizzate	0
RF15 Compensi non pagati agli amministratori	53.769
RF16 Interessi passivi indeducibili	863.387
30% MOL	0
altri interessi passivi indeducibili	863.387
(prima 863.389)	
RF17 Imposte indeducibili	2.594.823
Ires robin tax	541.894
Ires	1.419.247
Irap	315.880
Imposte differite	0
Reversal imposte anticipate	0
Ici	0
Sop. passive su imposte - imp. es. prec.	289.147
Imposte da accertamenti/adesioni/contenzioso	0
Altre imposte e tasse non pagate 2012	27.170
Imposta di bollo reg. inventari e libro giornale 2012 non pagata	1.485
Imposte sostitutive	0
RF18 Oneri di utilità sociale	0
erogazioni liberali	0
spese per generalità dei dipendenti	0
RF19 Spese auto	11.384

plusvalenze dell'esercizio da rateizzare	0
quota 1 di 5	

contributi dell'esercizio	0
quota 1 di 5	

Prospetto interessi passivi e ROL	
Conto economico A-B	3.112.428
amm.to imm.ni immateriali	412.384
amm.to imm.ni materiali	9.075
canoni di leasing	0
ROL	3.533.886
30% ROL	1.060.166
ROL da dich. esercizio precedente	0
ROL disponibile	1.060.166
interessi attivi	9.118
interessi passivi	384.983
interessi passivi eccedenti	375.865

684.301

acquisti materie prime - voce b6	924
servizi - voce b7	1.608
godimento di beni di terzi - voce b8	8.851
amm.to imm mat- voce b10 a	0
oneri diversi gestione	0
	0

RF20 Sop. passive, svalutazioni, minusvalenze, perdite	23.141
Sopravvenienze passive ordinarie	39.201
di cui non imponibili	(16.223)
Minusvalenze	0
Perdite diverse	0
altre sopr pass	163

RF21 Minusvalenze su partecipazioni esenti	0
---	----------

RF22 Ammortamenti non deducibili	401.595
Avviamento	401.584
Marchio	0
Beni materiali da conferimento	0
Fabbricati (quota terreni)	0
Rete gas	0
cellulari	11

RF23 Variazioni art. 118 e art. 126 TUIR	0
Effetti neutralità (consolidato fiscale)	0
Somme in contropartita vantaggi (in consolidato)	0

RF24 Spese relative a più esercizi o non di competenza	10.849
Spese di rappresentanza	10.849
Spese non di competenza	0

RF25 Spese di manutenzione eccedenti il 5%	0
---	----------

RF26 Accantonamenti e svalutazioni non deducibili	2.560.256
Accan.to fondo sval. crediti (limite 0,5%)	2.546.552
Fondo sval. crediti (limite 5%)	0
Accantonamenti per fondi quiescenza	0
Accantonamenti per rischi	13.704
Altri accantonamenti	0

RF27 Variazione della riserva sinistri	0 solo per imprese di assicurazione
---	--

RF28 Spese eccedenti quota deducibile art. 109 c.5 e c.6	0 per eventuali proventi esenti
---	--

RF29 Differenze su cambi	0
Perdite su cambi dell'esercizio non realizzate	0
Reversal di utili su cambi realizzati di prec. esercizi	0

RF30 Spese con soggetti residenti in paradisi fiscali	0
--	----------

RF31 Neutralizzazione per prima applicazione IAS	0
---	----------

RF32 Altre variazioni in aumento	395.062
Spese telefonia (fissa e mobile per il 20%)	3.602
5% dividendi incassati (di comp. es. precedente)	0
Spese vitto e alloggio per trasferta eccedenti	0
Plusvalenze su beni oggetto di riallineamento	0
Ass.ti in partecipaz. con apporto capitale/misto	0
interessi attivi di mora anni precedenti(2010) incassati 2012	5.732
interessi attivi di mora anni precedenti (2011) incassati 2012	333.109
Sovratasse e penalità	0
Contributi associativi non pagati	8.956
Costi indeducibili diversi	2.586
Contravvenzioni e ammende	1.002
Sopravv attive ordinarie ct 683000	0
Revisione bilancio dell'esercizio non ultimata	40.075
Compensi sindaci dell'esercizio non ultimati	0

RF33 Totale Variaz. Aumento	6.914.265
------------------------------------	------------------

Ricavi di vendita	124.927.943	1,3% Ricavi	1.624.063
Spese di rappresentanza	10.849		10.849
Spese di rappr - vitto/alloggio	0 al 75%		0
	10.849		10.849
Var. Aum. RF24	10.849		
Var. Dim. RF43	10.849		

Variazioni in diminuzione		
RF34 Plusvalenze da acquisire in quote costanti		0
RF35 Contributi da acquisire in quote costanti		0
RF36 Utili da partecipazioni		0 società di persone/GEIE
RF37 Imprese marittime		0 solo per tonnage tax
RF38 Dividendi derivanti da regime di trasparenza		0
RF39 Proventi da immobili civili		0
RF40 Compensi CdA pagati di precedenti esercizi		47.445
RF41 Quote svalutazione crediti		0 solo per banche ed assicurazioni
RF42 Riserva sinistri		0 solo per assicurazioni
RF43 Spese non dedotte in precedenti esercizi		10.849
Spese di rappresentanza deducibili	10.849	
Costi correlati a ricavi non a c/e	0	
RF44 Imposte anticipate		0
RF45 Proventi non computabili nella determ.ne del reddito		0
RF46 Plusvalenze su partecipazioni esenti		0
RF47 Quota esclusa utili distribuiti		0
Dividendi da partecipata A - 95%	0	
Dividendi da partecipata B - 95%	0	
Dividendi da partecipata C - 95%	0	
Rem.ne da assoc. in part.ne (apporto di capitale/misto) - 95%	0	
RF48 Utili distribuiti da soggetti in paradisi fiscali		0
RF49 Ammontare creiti d'imposta a c/e		0
Partecipazione a OICVM	0	
Partecip.ne a fondi imm.ri chiusi	0	
RF50 Reddito esente o detassato		0
RF51 Differenze su cambi		0
Reversal di perdite su cambi dell'esercizio prec. realizzate	0	
Utili su cambi non realizzati dell'esercizio	0	
RF52 Spese e costi con soggetti residenti in paradisi fiscali		0
RF53 Neutralizzazione prima applicazione IAS		0
RF54 Altre variazioni in diminuzione		2.242.292
Dividendi per competenza	0	
Quota deducibile acc.to forme pens. Compl. e f.do Tesoreria	2.149	
imposta di bollo anno 2011 pagata nel 2012	1.620	
altre imposte e tasse eserc precedenti pagate nel 2012	175	
Revisione bilancio es prec ultimata nell'esercizio	44.000	
Compensi sindaci es prec ultimati nell'esercizio	0	
Recupero eccedenza manutenzioni anno 2008	312	
Recupero eccedenza manutenzioni anno 2010	337	
Recupero eccedenza manutenzioni anno 2011	329	
Quote associative pagate, di comp es precedente	0	
Dal ct 683000 sopravv att	15.817	
Dal ct 683000 sopravv att su rilascio FSC Acam	0	
Sopravvenienze attive non imponibili ct 774000	48.849	
Plusvalenze non imponibili (auto, telefonia, ecc.)	0	
Deduzione forfetaria Irap pagata (10%)	35.751	
Deduzione analitica Irap pagata (su costo lavoro)	78.671	
Recupero eccedenza interessi rol es prec	684.301	
Interessi passivi di mora anni prec (2011) pagati nel 2012	149.380	
Interessi attivi di mora 2012 non incassati nel 2012	1.150.153	
Utilizzo fondi tassati	30.448	
Utilizzo Fondo Sval crediti tassato	0	

RF55 Totale variaz. Diminuzione

2.300.586

RIEPILOGO

- risultato
- variazione in aumento
- variazioni in diminuzione

549.511
6.914.265
(2.300.586)

REDDITO IMPONIBILE

5.163.190

Erogazioni liberali
Perdite proprie da es.precedenti (max 80%)

0
0

Reddito imponibile "minimo" (80%) 4.130.552

Perdite riportabili da dichiarazione 0
Perdite scomputabili 0

Reddito (perdita) trasferita al consolidato (ante ACE)

5.163.190

ACE
ACE trasferita al consolidato

20.085
0

ACE riportabile da dich. precedente 0

Reddito imponibile (perdita) trasferita al consolidato

5.143.105

Aliquota IRES
Maggiorazione Robin Tax

27,50%
10,50% maggiorazione 2011-2012-2013

Onere da consolidamento

1.414.354

Provento da consolidamento

0

Robin Tax

540.026

Crediti da trasferire al consolidato

1.816

Ritenute su interessi attivi bancari 1.816
Crediti d'imposta 0
Altri crediti 0

Interessi attivi bancari e postali a CE	9.081
20%	1.816
Controllo ritenute interessi attivi bancari e postali	(1.816)

Robin Tax 540.026
Acconti Robin Tax -425.914,00
114.112

Saldo Robin Tax 114.112
Acconto Tax 2013
40,00% 216.010
60,00% 324.016