

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 05 aprile 2013 alle ore 8,30 si è riunita, presso la sede della FISE a Roma in viale Tiziano n.74, in prima convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci della Equestrian Service srl, per discutere e deliberare sui seguenti punti posti all'ordine del giorno:

- 1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2012;
- 2) Varie ed eventuali .

Assume la Presidenza a norma di statuto il rag. Marco Perciballi, Amministratore della società, il quale constata e fa constatare:

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata a norma dello Statuto sociale;
- che sono presenti tutti i soci, nella propria persona e in quella della Sig. ra Antonella Dallari nella qualità di Legale Rappresentante della Federazione Italiana Sport Equestri. Partecipa alla riunione il sig. Alessandro Barbera, Segretario Generale della FISE e il Sig. Massimo Giacomazzo dell'Ufficio di Presidenza della FISE;
- che l'assemblea é validamente costituita ed atta a deliberare essendo presenti tanti soci che rappresentano, in proprio l'intero capitale sociale.

Il Presidente dell'assemblea chiama il Sig. Massimo Giacomazzo a svolgere le funzioni di segretario della riunione.

Passando ad esaminare gli argomenti posti all'ordine del giorno, il presidente dà lettura della Relazione sulla Gestione e della nota integrativa al bilancio 31/12/2012, proseguendo con l'illustrazione del bilancio medesimo, evidenziante una perdita di € 254.926 .

L'organo amministrativo propone di procedere alla messa in liquidazione della Società, la cui Assemblea straordinaria per l'adozione di detto provvedimento è prevista alle ore 9,00 di oggi.

Si apre una approfondita discussione al termine della quale l'assemblea dei soci della società "EQUESTRIAN SERVICE SRL", ad unanimità,

DELIBERA

di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2012, nonché i relativi documenti che lo compongono.

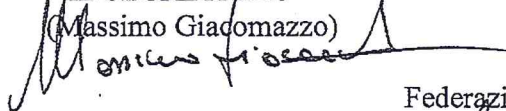
Sul secondo punto posto all'o.d.g. l'Amministratore Marco Perciballi ricorda e illustra ai convenuti i contenuti del verbale di incontro avuto con le Organizzazioni sindacali in data 13 marzo 2013 che, in sintesi, chiedono la salvaguardia degli attuali livelli di occupazione.

L'Assemblea prende atto di quanto illustrato dall'Amministratore.

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno chiedendo la parola, alle ore 8,55 la riunione viene sciolta, previa lettura, conferma e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

(Massimo Giacomazzo)



IL SOCIO

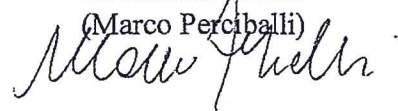
Federazione Italiana Sport Equestri

Il Presidente Antonella Dallari



IL PRESIDENTE

(Marco Perciballi)



EQUESTRIAN SERVICE SRL

Codice fiscale 08468081008 – Partita iva 08468081008

VIA ORIOLO ROMANO 59 - 00189 ROMA RM

Numero R.E.A 1096457

Registro Imprese di ROMA n. 08468081008

Capitale Sociale € 50.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	138.960	28.882
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	35.735	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	103.225	28.882
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	102.555	152.087
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	52.774	43.158
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	49.781	108.929
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	153.006	137.811
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	23.080	50.250
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.454.078	1.168.994
II TOTALE CREDITI :	1.454.078	1.168.994

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.780	70.578
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.502.938	1.289.822
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.655.944	1.427.633

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	50.000	50.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	889	698
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	7.563	3.935
VII TOTALE Altre riserve:	7.563	3.935
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	254.926 -	3.820
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	254.926 -	3.820
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	196.474 -	58.453
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	91.078	104.282
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.761.340	1.264.898
D TOTALE DEBITI	1.761.340	1.264.898
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.655.944	1.427.633

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.311.422	1.377.149
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin.	0	33.000 -
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	0	14.994
b) Altri ricavi e proventi	13	0
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	13	14.994
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.311.435	1.359.143
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	279.809	280.548
7) per servizi	352.258	260.499
8) per godimento di beni di terzi	98.131	117.856
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	476.264	429.171
b) oneri sociali	149.438	136.366
c) trattamento di fine rapporto	26.505	29.010
9 TOTALE per il personale:	652.207	594.547
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	26.072	10.769
b) ammort. immobilizz. materiali	15.100	19.176
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	5.080	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	46.252	29.945
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	27.170	10.450 -
14) oneri diversi di gestione	49.545	27.819
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.505.372	1.300.764
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	193.937 -	58.379
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	784	770
f) altri debiti	14.585	1.162

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	15.369	1.932
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	15.369 -	1.932 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	205	2
20 TOTALE Proventi straordinari	205	2
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	28.185	9.029
21 TOTALE Oneri straordinari	28.185	9.029
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	27.980 -	9.027 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	237.286 -	47.420
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	17.640	43.600
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	17.640	43.600
23) Utile (perdite) dell'esercizio	254.926 -	3.820

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

*L'Amministratore unico
Maurizio*

EQUESTRIAN SERVICE SRL

P. IVA 08468081008

VIA ORIOLO ROMANO N.59 00189 ROMA RM

Capitale Sociale Euro 50.000,00 I.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A di ROMA R.E.A. n. 1096457

Iscritta al Registro Imprese di ROMA Codice Fiscale 08468081008

Capitale Sociale euro 50.000 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Federazione Italiana Sport Equestri, con sede a Roma - Viale Tiziano n. 74, codice fiscale 97015720580. L'attività di direzione e controllo è connessa alla rilevanza diretta della partecipazione nel capitale sociale della Equestrian Service srl. La Federazione Italiana Sport Equestri, interferisce direttamente nell'attività gestionale della Società, la quale, mediante i propri Organi Direttivi, attua i programmi al fine del raggiungimento degli scopi statutari. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI	589.786
ATTIVO CIRCOLANTE	6.408.453
RATEI E RISCONTI	26.827
TOTALE ATTIVO	7.025.066

PATRIMONIO NETTO	-1.089.984
FONDO RISCHI E ONERI	740.771
TFR	497.394
DEBITI	6.813.705
RATEI E RISCONTI	63.180
TOTALE PASSIVO	7.025.066

VALORE DELLA PRODUZIONE	18.717.414
COSTO DELLA PRODUZIONE	17.742.788
ONERI FINANZIARI	3.213
ONERI STRAORDINARI	281.627
IMPOSTE	119.464
RISULTATO DI ESERCIZIO	570.322

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dello Stato Patrimoniale
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico

Sez. 1 – INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La società è stata costituita alla fine del 2005 ed ha iniziato la sua attività ad aprile 2006; essa opera prevalentemente nel settore dei servizi ad organizzazioni sportive, svolgendo la sua attività di servizi amministrativi ed organizzazione di eventi equestri. L'attività della società è rivolta prevalentemente a favore della Federazione Italiana Sport Equestri, socio di maggioranza.

L'attività con la FISE, sin dall'origine, è regolamentata da un contratto di servizi che prevede un corrispettivo forfetario indicizzato sul numero dei dipendenti della società atti a soddisfare le necessità della Federazione. All'inizio del 2008, cessati i servizi amministrativi a favore della Federazione, si è deciso di mettere in liquidazione la Società, alla quale rimaneva soltanto la gestione dei Pratoni del Vivaro, impianto di proprietà del C.O.N.I., concesso in uso alla FISE. Negli anni successivi, in particolare negli esercizi 2008 e 2009, il contratto riferito alla gestione dei Pratoni del Vivaro veniva continuamente prorogata dalla committente FISE, con il conseguente obbligo, in data 03.02.2010, di revocare della messa in liquidazione. Infatti, l'organizzazione della Equestrian e la professionalità dei suoi dipendenti hanno consentito alla FISE di mantenere l'impianto con costi molto più bassi rispetto a quelli di mercato, con la conseguente esigenza di prorogare l'accordo con la nostra società.

La Equestrian Service in questi anni di gestione dei Pratoni del Vivaro, oltre ad attivare attività temporanee collaterali all'interno dell'impianto (bar e ristorante), ha ottimizzato la gestione della manutenzione, grazie alla professionalità dei propri dipendenti, riuscendo a sopperire ai mancati introiti del service amministrativo.

La Società ha gestito l'impianto dei Pratoni del Vivaro con la fornitura di servizi sia ai frequentatori abituali ed occasionali e sia in occasione di eventi coorganizzati con la FISE. Per l'attività organizzativa il corrispettivo viene specificamente determinato, sulla base dei servizi richiesti.

E' importante precisare che il coordinamento e controllo delle attività presso l'impianto dei Pratoni del Vivaro, è garantito da "Direttore" assunto dalla Società, infatti, un impianto così vasto e complesso ha comportato la necessità di avere una figura professionale, con esperienza nel settore e in particolare nella gestione di Impianti Equestri di pari livello.

Come evidenziato nell'assemblea del 13.12.2012, la situazione economica generale, la necessità di interventi strutturali sull'impianto dei Pratoni del Vivaro, l'inadeguatezza dell'organizzazione aziendale rispetto alle necessità e l'impossibilità da parte della FISE di sostenere i costi di manutenzione della struttura, nonché i reiterati ritardi dei pagamenti da parte di quest'ultima per i servizi effettuati, ha determinato la volontà da parte dei Soci di convocare l'assemblea straordinaria della Equestrian Service. Detta Assemblea straordinaria, inizialmente prevista per il giorno 14 marzo 2013, si terrà il giorno 5 aprile 2013.

In conclusione, è importante rilevare che la perdita è dovuta essenzialmente alla diminuzione delle attività di organizzazione degli eventi presso i Pratoni del Vivaro e conseguentemente alla diminuzione dei ricavi connessi a tali attività, nonché dall'incremento dei costi del personale e dei servizi, relativi prevalentemente al parziale ripristino dei danni causati dalla nevicata verificatasi nel mese di febbraio 2012.

La chiusura del bilancio in esame è stata effettuata con l'ausilio della Società di Revisione BDO, la quale ha effettuato una revisione contabile degli esercizi 2011 e 2012, mediante procedure concordate, i cui esiti sono agli atti della Equestrian Service srl.

Sez. 2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Autovetture	25%
Arredamento	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al **costo di produzione**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

A tale proposito si informa che l'organico della società, al 31.12.2012, è così suddiviso:

Personale	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Dirigenti			
Impiegati	12	13	-1
Operai	5	5	-
Collaboratori			

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Sez.3 – MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.3 - VOCI DELL'ATTIVO.

B) IMMOBILIZZAZIONI immateriali/materiali non concesse in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni dell'esercizio

Valore al 01/01/2012	137.811
+ Acquisizioni	56.367
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
+ Utilizzo Fondo Svalutazione	
+ Disinquinamento fiscale	
- Emersione Fondo Ammortamento	
- Diminuzione di valore	
- Ammortamenti	41.172
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	153.006

B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
28.882	103.225	74.343

B.I.1) Costi di impianto e di ampliamento

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C., si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che:

- le voci in esame sono rappresentate nel prospetto cespiti di seguito riportato e l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2011

Valore al 01/01/2011	9.337
+ Acquisizioni	30.314
- Ammortamenti	10.769
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2010	28.882

Variazioni dell'esercizio

Valore al 01/01/2012	28.882
+ Acquisizioni	49.226
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio	
+ Spostamenti Positivi	51.189
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
+ Utilizzo Fondo Svalutazione	
+ Disinquinamento fiscale	
- Emersione Fondo Ammortamento	
- Diminuzione di valore	
- Ammortamenti	-26.072
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	103.225

Composizione delle voci:

Voce

- a) Costi di costituzione
- b) Costi di aumento di capitale
- c) Costi di trasformazione
- d) Spese di avviamento e manutenzione straordinaria impianto
- e) Costi di ampliamento

	Saldo 31/12/2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento	Valore 31/12/2012
a)					0
b)					0
c)					0
d)	28.882	100.079		26.016	102.945
e)	0	336		56	280
	28.882	100.415	0	26.072	103.225

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento complessivo di euro 100.415 determinato:

- Per euro 51.189 da riclassifiche per corretta imputazione di categoria del cespite;
- Per euro 48.890 per lavori straordinari sull'impianto presso i Pratoni del Vivaro dove viene svolta l'attività della società resi necessari anche a causa della forte nevicata di febbraio 2012;
- Per euro 336 per l'acquisto del software di rilevazione delle presenze del personale dipendente.

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
108.929	49.781	-59.148

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Valore al 01/01/2012	108.929
+ Acquisizioni	7.141
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	51.189
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
+ Utilizzo Fondo Svalutazione	
+ Disinquinamento fiscale	
- Emersione Fondo Ammortamento	
- Diminuzione di valore	
- Ammortamenti	15.100
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	49.781

Composizione delle voci:

Voce

- a) Macchinari
- b) Attrezzature di magazzino
- c) Mobili e arredi
- d) Macchine elettroniche d'ufficio
- e) altri beni

	Costo storico 31.12.11	Variazioni esercizio	Costo storico 31.12.12	Amm.ti storici	Variaz. fondi	Amm.to esercizio	Fondo amm.to 31/12/12	Valore 31/12/2012
a)	49.867	-49.867	0	18.953	-18.953		0	0
b)	39.578	45.811	85.389	10.968	17.922	12.304	41.194	44.195
c)	16.017	-5.785	10.232	4.995	-693	1.535	5.837	4.395
d)	900	-250	650	540	-423	130	247	403
e)	45.725	-39.441	6.284	7.702	-3.337	1.131	5.496	788
Tot.	152.087	-49.532	102.555	43.158	-5.484	15.100	52.774	49.781

Tutte le immobilizzazioni risultano riportate nel libro dei beni ammortizzabili della società, con l'indicazione del fornitore, data e valore di acquisizione, ammortamento dell'anno, ammortamento complessivo e valore residuo d'ammortizzare.

Nel corso del 2012 sono state effettuate riclassifiche per euro 51.189 ed acquisizioni per euro 7.141 che riguardano l'ordinaria sostituzione dei beni societari necessari per il normale funzionamento

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
50.250		27.170	23.080

Si tratta delle rimanenze di gasolio e materiale di consumo dell'Impianto dei Pratonì del Vivaro e delle cibarie per i cavalli. Sono state valorizzate al loro valore d'acquisto.

Crediti

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.)
	esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.168.994
Incrementi	285.084
Decrementi	
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.454.078

L'importo dei crediti è così suddiviso:

- Euro 1.040.701 per crediti verso clienti, di cui euro 1.016.055 per fatture emesse nel 2012 e da riscuotere nel 2013, ed euro 24.646 per fatture da emettere di competenza di esercizi precedenti. I crediti di maggiore entità sono quelli nei confronti della Fise di complessivi euro 933.837 per fatture emesse e da emettere; I crediti verso clienti sono stati svalutati per euro 5.080 per la piccola entità di crediti di difficile riscossione in quanto, come appena detto, i crediti maggiori sono vantati verso il socio di maggioranza della società.
- Euro 42.756 per anticipi a fornitori;
- Euro 368.059 per crediti verso la FISE per pagamenti effettuati per suo conto;
- Euro 333 per il conguaglio positivo verso l'inail da autoliquidazione per il 2012;
- Euro 7.310 per iva su acquisti sospesa e per l'acconto ires pagato nel 2012.

Disponibilità liquide

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE
	Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	70.578
Incrementi	
Decrementi	44.798
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.780

L'importo di Euro 25.780 è composto dalla consistenza di cassa per Euro 12.981 e dal saldo attivo bancario di Euro 12.798 sui c/c intrattenuti presso la Bnl per euro 2.591 e presso la bcc Toniolo per euro 10.207

Sez.3 - VOCI DEL PASSIVO.

A) PATRIMONIO NETTO

Di seguito si riepiloga la movimentazione delle voci del patrimonio netto della società

Capitale Sociale

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO
	Capitale
Consistenza iniziale	50.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.000

Riserva Legale

Codice Bilancio	A V
Descrizione	PATRIMONIO NETTO
	Riserva Legale
Consistenza iniziale	698
Incrementi	191
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	889

Riserva Straordinaria

Codice Bilancio	A VII
	PATRIMONIO NETTO
Descrizione	Riserva straordinaria
Consistenza iniziale	3.935
Incrementi	3.628
Decrementi	
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	7.563

Utile / perdite dell'esercizio

Codice Bilancio	A IX
	PATRIMONIO NETTO
Descrizione	Utile (perdita -) dell' esercizio
Consistenza iniziale	3.820
Incrementi	
Decrementi	258.746
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-254.926

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
104.282	26.505	39.709	91.078

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta alla data di chiusura dell'esercizio ad euro 91.078.

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati per tfr euro 26.505 mentre gli utilizzi per il licenziamento di n.1 risorsa ammontano ad euro 8.619, il residuo decremento del fondo riguarda una corretta contabilizzazione del debito verso la fise per il personale transitato presso di essa negli esercizi passati.

D) DEBITI

Codice Bilancio	D
	DEBITI - Debiti verso fornitori
Descrizione	Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	1.264.898
Incrementi	496.442
Decrementi	
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.761.340

L'importo di euro 1.761.340 è così determinato:

- Euro 783.196 verso fornitori da saldare alla data del 31.12.12 di cui euro 22.634 per fatture ricevute nel 2013 di competenza 2012;
- Euro 217.734 verso fise, di cui euro 94.612 relativi al TFR dei dipendenti passati alla Federazione ed euro 123.122 per incassi effettuati per conto della Federazione in occasione di eventi sportivi coorganizzati;
- Euro 562.742 verso l'erario per iva e imposte da pagare e ritenute su redditi da lavoro dipendente ed autonomo. Nel dettaglio i debiti risultano come di seguito composti:
 - Euro 372.112 per iva di cui euro 42.124 formatosi nel 2010, euro 68.959 formatosi nel 2011 ed euro 261.029 di competenza 2012;
 - Euro 76.636 per ritenute su redditi di lavoro dipendente, di cui 11.002 formatosi nel 2010, euro 10.698 formatosi nel 2011 ed euro 54.936 di competenza 2012;
 - Euro 61.431 per ritenute su redditi di lavoro autonomo, di cui euro 13.377 formatosi nel 2010, euro 19.596 formatosi nel 2011 ed euro 28.458 di competenza 2012;
 - Euro 6.964 per il saldo irap da versare in sede di dichiarazione annuale 2013;
 - Euro 45.599 per sanzioni ed interessi maturati sui debiti non pagati entro le scadenze, ma di competenza dell'esercizio 2012;
- Euro 96.963 verso istituti di previdenza ed assistenza. Nel dettaglio, questa categoria di debiti risulta così composta:
 - Euro 80.123 debiti verso inps per ritenute e contributi su retribuzioni tutti di competenza 2012 non pagati entro le scadenze;
 - Euro 14.062 debiti verso inps su ferie e permessi maturati dal personale ma non goduti e ratei di 14° mensilità;
 - Euro 1.481 debiti verso inps per sanzioni ed interessi determinati sui debiti non versati entro le scadenze;
 - Euro 1.297 debiti verso inail per su ferie e permessi maturati dal personale ma non goduti e ratei di 14° mensilità.
- Euro 40.274 verso dipendenti per retribuzioni di novembre e dicembre corrisposte nei primi mesi del 2013.
- Euro 679 per il debito verso un collaboratore liquidato nei primi mesi del 2013;
- Euro 49.669 verso il personale per ferie e permessi maturati ma non liquidati e/o goduti;
- Euro 8.421 verso istituti di previdenza complementare relativamente al versamento del tfr dei dipendenti che hanno effettuato tale opzione;
- 1.662 per incassi per conto di terzi.

Sez.4 – MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.359.142	1.311.435	-47.707

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	1.377.149	1.311.422	-65.727
b) Variaz. rimanenze di prodotti	-33.000	0	33.000
c) Variaz. lavori in in corso su ord.	0	0	0
d) Incrementi imm.ni lavori interni	0	0	0
e) Altri ricavi e proventi	14.994	13	-14.981
Totale	1.359.143	1.311.435	-47.708

I ricavi da vendite e prestazioni, sostanzialmente in linea con quelli del precedente esercizio, comprendono sia i ricavi derivanti dall'attività amministrativa, , sia i ricavi derivanti dalla prestazione di servizi organizzativi di eventi sportivi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Codice Bilancio	B
Descrizione	COSTI DELLA PRODUZIONE
Saldo esercizio precedente	1.300.764
Saldo al 31/12/2012	1.505.372
Variazioni	204.608

Composizione delle voci e variazioni intervenute:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Materie prime e merci	280.548	279.809	-739
Servizi	260.499	352.258	91.759
Godimento beni di terzi	117.856	98.131	-19.725
Per il personale	594.547	652.207	57.660
Ammortamenti imm. materiali	19.176	15.100	-4.076
Ammortamenti imm. immateriali	10.769	26.072	15.303
Svalutazioni		5.080	5.080
Variazione rimanenze	-10.450	27.170	37.620
Oneri diversi di gestione	27.819	49.545	21.726
Totale	1.300.764	1.505.372	204.608

I costi per materiale di consumo, servizi e oneri diversi di gestione, si riferiscono principalmente alla organizzazione delle manifestazioni sportive (concorsi equestri), alla gestione dell'impianto dei Pratoni del Vivaro ed in parte a costi relativi al funzionamento della società.

I costi del personale comprendono quelli relativi al funzionamento dell'impianto Pratoni del Vivaro ed al personale utilizzato per i servizi gestionali e amministrativi garantiti alla FISE.

Per quanto concerne gli ammortamenti, si riferiscono quasi esclusivamente alle immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite per la gestione ed ottimizzazione dell'impianto Pratoni del Vivaro.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Interessi passivi ed oneri finanziari

Codice bilancio	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
oneri finanziari	1932	15.369	13.437

Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio in esame si riferiscono agli interessi maturati sul saldo negativo bancario presente per un breve periodo di tempo, agli interessi su fatture di fornitori pagate in ritardo, e a interessi passivi verso l'erario per debiti non pagati entro le scadenze ed accantonati per competenza economica.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Oneri straordinari

Codice bilancio	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
oneri straordinari	9.029	28.185	19.156

gli oneri straordinari sono rappresentati da sopravvenienze passive per costi di competenza di esercizi precedenti non previsti e non accantonati in precedenza.

Proventi straordinari

Codice bilancio	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
proventi straordinari	2	205	203

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio

Codice bilancio	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
22 a) Imposte correnti	43.600	17.640	-25.960

Riguardano l'Irap dell'esercizio determinata secondo la vigente normativa fiscale.

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.

Il Legale Rappresentante

