

CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

Sede in VIA SICHIROLLO N. 30 - 45100 ROVIGO (RO)
Capitale sociale Euro 4.284.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 485.446, dopo aver calcolato le imposte di esercizio ammontanti ad Euro 67.803.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, opera fin dal 1951 nel settore della sanità svolgendo attività polispecialistica di ricovero e cura. Essa è autorizzata all'attività sanitaria dalla Regione Veneto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio testé decorso è stato l'aumento del costo di produzione determinato per lo più dall'incremento dell'IVA indetraibile relativa ai costi sostenuti per la realizzazione della nuova struttura, dall'incremento dell'energia elettrica che è servita per le due strutture e inoltre per l'incremento degli interessi passivi. Queste voci sono state determinanti per la realizzazione della perdita di esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si

concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali accolgono costi di utilizzazione pluriennale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- impianto sollevamento: 7,5%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- altri beni: 12,5%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di medicinali e di materiale sanitario sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo di acquisto

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 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 calcolate secondo il principio di competenza determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

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	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	76	80	4
Operai	26	28	2
Totale	102	108	6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità.

Attività

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
95.937	130.325	(34.388)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	3.024				1.512		1.512
Diritti brevetti industriali	27.301	7.867			10.743		24.425
Altre	100.000				30.000		70.000
Totale	130.325	7.867			42.255		95.937

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
Impianto ampliamento	7.559	6.047			1.512
Diritti brevetti industriali	55.499	31.074			24.425
Altre	130.000	60.000			70.000
Totale	281.436	97.121			95.937

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Aumento capitale sociale	3024			1.512	1.512

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
41.643.191	34.981.945	6.661.246

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.253.693	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.068.030)	
Saldo al 31/12/2013	2.185.663	di cui terreni 929.193
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	76.247	
Saldo al 31/12/2014	2.109.416	di cui terreni 929.193

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato quello del costo di acquisto

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.366.067
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.892.504)
Saldo al 31/12/2013	473.563
Acquisizione dell'esercizio	2.672
Ammortamenti dell'esercizio	32.093
Saldo al 31/12/2014	444.142

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.896.843
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.229.798)
Saldo al 31/12/2013	667.045
Acquisizione dell'esercizio	32.266
Ammortamenti dell'esercizio	169.069
Saldo al 31/12/2014	530.242

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	880.154
Ammortamenti esercizi precedenti	(731.761)
Saldo al 31/12/2013	148.393
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	28.543
Saldo al 31/12/2014	119.850

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

	Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013		31.507.281
Acquisizione dell'esercizio		6.932.260
Saldo al 31/12/2014		38.439.541

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
92.182	65.802	26.380

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.034.003	5.422.159	(1.388.156)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.713.086			2.713.086	
Per crediti tributari	413.767	185.125		598.892	
Verso altri	199.439	522.586		722.025	
Totale	3.326.292	707.711		4.034.003	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Azienda Socio sanitaria n. 18	2.942.576

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 722.025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Vs. banche	186.501
Crediti diversi	12.93
Crediti per Polizza Collettiva	520.001
Depositi cauzionali	2.584
Totale	722.025

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 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		238.743	238.743
Utilizzo nell'esercizio		9.252	9.252
Saldo al 31/12/2014		229.491	229.491

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.713.086				722.025	3.435.111
Totale	2.713.086				722.025	3.435.111

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.000.000		8.000.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri titoli		8.000.000		8.000.000
Totale		8.000.000		8.000.000

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
449.398	9.992.365	(9.542.967)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	437.201	9.978.619
Denaro e altri valori in cassa	12.197	13.746
Totale	449.398	9.992.365

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
148.174	53.583	94.591

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 31/12/2014, 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
Interessi su deposito Banco Popolare	136.267
Altri di ammontare non apprezzabile	11.907
Totale	148.174

Passività**A) Patrimonio netto**

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

	Saldo al 31/12/2014 22.512.567	Saldo al 31/12/2013 22.998.013	Variazioni (485.446)	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	4.284.000			4.284.000
Riserva legale	533.614	130.714		664.328
Riserva straordinaria o facoltativa	7.164.565			7.164.565
Varie altre riserve	10.885.119			10.885.120
8) Riserva sovrapprezzo quote	10.858.000			10.858.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	27.119		(1)	27.120
Utili (perdite) dell'esercizio	130.715	(485.446)	130.715	(485.446)
Totale	22.998.013	(290.511)	130.714	22.512.567

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	4.284.000						4.284.000
Riserva legale	533.614			130.715			664.328
Riserva straordinaria	7.164.565						7.164.565
Varie altre riserve	10.885.119		1				10.885.120
Utili (perdite) dell'esercizio	130.715			(485.446)	130.715		(485.446)
Totale	22.998.013		1	354.731	130.715		22.512.567

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	4.284.000	4.284.000
Totale	4.284.000	4.284.000

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	Quota	Utilizzazioni eff. Nei	Utilizzazioni eff.
----------------------	---------	-------------	-------	------------------------	--------------------

		utilizzo (*)	disponibile	3 es. prec. Per copert. Perdite	Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	4.284.000	B			
Riserva legale	664.328	B			
Riserva da sovrapprezzo delle quote	10.858.000	A, B, C			
Altre riserve	6.706.239	A, B, C		94.133	
Totale	22.512.567				
Quota non trasferibile	4.948.328				
Residuo quota distribuibile	17.564.239				

(*) 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 informa che nel patrimonio netto è presente una riserva che in caso di distribuzione concorre a formare il reddito imponibile della società indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Importo
(Riserva straordinaria)	98.041

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono 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.

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	1.325.470	1.325.470		
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	1.325.470			1.325.470
Totale	1.325.470			1.325.470

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 1.325.470 risulta così composta:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Fondo rischi per controversie legali Euro 140.000

Fondo copertura rischi personale Euro 226.661

Fondo rischi su crediti per interessi i mora Euro 517.482

Fondo Rischi su crediti Euro 440.966

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e all'accantonamento a rischi per controversie legali in quanto la società di assicurazione "Faro" che dava copertura ad eventuali cause legali risulta insolvente in quanto commissariata e per la franchigia a nostro carico che abbiamo con la nuova assicurazione (accantonamento di Euro 140.000). Inoltre si è provveduto ad accantonare una quota per i rischi derivanti da cause fatte da dipendenti (Euro 226.661), una quota per la previsione che l'Azienda Ulss 18 non paghi gli interessi di mora che gli sono stati addebitati in esercizi precedenti e la quota relativa ad un addebito fatto a seguito dell'indagine della Procura Regionale della Corte dei Conti per i DRG pagati dall'Ulss negli anni 2006 e 2007, per i quali l'azienda potrebbe essere chiamata a titolo di rivalsa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
926.103	946.580	(20.477)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	946.580	197.387	217.864	926.103

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
29.690.201	25.355.917	4.334.284

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	13.409.436	12.083.333		25.492.769
Debiti verso fornitori	3.302.454			3.302.454
Debiti tributari	147.047			147.047
Debiti verso istituti di previdenza	507.315			507.315
Altri debiti	240.615			240.615
Totale	17.606.868	12.083.333		29.690.201

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Hitachi medical System Spa	419.680
Malvestio Spa	596.428
Mecall Srl	317.200
Trumpf Med Italia Srl	107.484
Toshiba Medical System	207.400
Edilferro costruzioni	224.903
Totale	1.873.095

Tali debiti sono relativi alle forniture delle attrezzature della nuova struttura

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 25.492.769, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite,

iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari accoglie solo le passività per ritenute erariali effettuate e da versare nel 2015.

Nella voce altri debiti sono compresi gli importi da liquidare al personale relativi al mese di dicembre per Euro 185.507, debiti verso l'ULSS per quota ricette per Euro 40.010, i compensi al Collegio Sindacale per Euro 33.320 e piccoli debiti di importi non rilevanti.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 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	3.302.454				240.616	3.543.070
Totale	3.302.454				240.616	3.543.070

Non vi sono debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.544	20.199	(11.655)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, 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
Vari di ammontare non apprezzabile	8.544
Totale	8.544

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.112.644	10.083.526	29.118

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.004.221	9.975.178	29.043
Altri ricavi e proventi	108.423	108.348	75
Totale	10.112.644	10.083.526	29.118

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

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.

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.202.149	9.729.408	472.741

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	888.097	837.946	50.151
Servizi	3.767.454	3.625.393	142.061
Godimento di beni di terzi	33.098	45.254	(12.156)
Salari e stipendi	2.658.980	2.593.891	65.089
Oneri sociali	763.913	747.152	16.761
Trattamento di fine rapporto	197.387	198.763	(1.376)
Altri costi del personale	18.564	12.894	5.670
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.766	45.775	(2.009)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	305.953	317.213	(11.260)
Variazione rimanenze materie prime	(26.380)	3.547	(29.927)
Oneri diversi di gestione	1.551.317	1.301.580	249.737
Totale	10.202.149	9.729.408	472.741

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 cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

In questa voce sono compresi i costi relative all'IVA indetraibile da pro rata, contributi ad associazioni, sopravvenienze passive derivanti da fatti extracontabili, imposte varie e costi di carattere generale.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(526.371)	(128.507)	(397.864)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	152.156	19.836	132.320
(Interessi e altri oneri finanziari)	(678.527)	(148.343)	(530.184)
Totale	(526.371)	(128.507)	(397.864)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				148.029	148.029
Altri proventi				4.127	4.127
Totale				152.156	152.156

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				14.405	14.405
Interessi fornitori				463	463
Interessi su finanziamenti				663.659	663.659
Totale				678.527	678.527

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
198.233		198.233

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	198.235	Varie	
Totale proventi	198.235	Totale proventi	
Varie	(2)	Varie	
Totale oneri	(2)	Totale oneri	
Totale	198.233		

Tra i proventi straordinari è compreso il credito d'imposta relativo all'ACE, non usufruito, da valere in compensazione dell'IRAP.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
67.803	94.896	(27.093)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	67.803	94.896	(27.093)
IRES			
IRAP	67.803	94.896	(27.093)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	67.803	94.896	(27.093)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	(417.643)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Variazioni in aumento:		
Spese telefoniche	1.946	
Spese rappresentanza	6.045	
Beneficenze e servizio religioso	823	
IMU	29.700	
Costi vari indeducibili	22.546	
Interessi passivi	448.307	
Totale variazioni in aumento	509.367	
Variazioni in diminuzione:		
Irap deducibile	69.415	
Sopravvenienze attive non tassabili	198.235	
Totale variazioni in diminuzione	267.650	
Differenza	309.520	
Perdita	(175.926)	0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.549.339	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	138.424
Variazioni in aumento:		
Compenso amministratori	95.477	
IMU	29.700	
Valore della produzione lorda	3.674.516	
Deduzioni lavoro dipendente	1.935.977	
Valore della produzione netta	1.738.539	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9	67.803

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 48.380, derivante dalla perdita fiscale riportabile dall'esercizio di Euro 175.926, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Si informa che non vi è esigenza di alcun disinquinamento, in quanto non vi sono interferenze fiscali da abrogare.

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 ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC n. 7 si informa che la società non possiede certificati verdi.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC n. 8 si informa che la società non produce gas ad effetto serra.

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 rilevanti con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 10.767

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	95.477
Collegio sindacale	33.320

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(485.446)	130.715
Imposte sul reddito	67.803	94.896
Interessi passivi (interessi attivi)	526.371	128.507
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	108.728	354.118
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	197.387	198.763
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349.719	362.988
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	547.106	561.751
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(26.380)	3.547
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.714.732	269.678
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.140.460	379999
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(94.591)	(39.092)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(11.655)	(16.828)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(361.969)	245.174
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.360.597	842.478
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(526.371)	(128.507)
(Imposte sul reddito pagate)	(199.860)	(226.953)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(217.864)	(198.763)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(944.095)	(554.223)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	2.072.336	80.622
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(6.967.199)	(7.466.324)
(Investimenti)	(6.967.199)	(7.466.324)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(9.378)	(45.775)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(9.378)	(45.775)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate	(8.000.000)	
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(8.000.000)	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(14.976.577)	(7.420.549)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	3.583.496	4.134.634
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(222.222)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	3.361.274	4.134.634
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(9.542.967)	(3.205.293)
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	9.992.365	345.918
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	449.398	9.992.365
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(9.542.967)	9.646.447

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Vittorio Pederzoli