

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Società unipersonale

Sede in Piazzale Michelangelo 1 - 46100 Mantova (MN) Capitale sociale Euro 240.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.P. e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia**Bilancio al 31/12/2014**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	409.125	458.371
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	409.125	458.371
<i>II. Materiali</i>	53.646	49.695
- (Ammortamenti)	42.444	39.825
- (Svalutazioni)		
	<u>11.202</u>	<u>9.870</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
	<u></u>	<u></u>
Totale Immobilizzazioni	420.327	468.241
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		322.207
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	53.211	50.944
- oltre 12 mesi	<u>8.618</u>	<u>8.618</u>
		61.829
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		407.154
		376.158
Totale attivo circolante	752.950	788.923
D) Ratei e risconti	47.280	42.471
Totale attivo	1.220.557	1.299.635

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	240.000	240.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	48.000	48.000
<i>V. Riserve statutarie</i>	120.000	111.997
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.072	2.072
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
	<u>2.071</u>	<u>2.072</u>
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	222.052	229.171
Totale patrimonio netto	632.123	631.240
B) Fondi per rischi e oneri		
	45.471	39.411
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	144.666	125.902
D) Debiti		
- entro 12 mesi	356.128	438.026
- oltre 12 mesi		
	<u>356.128</u>	<u>438.026</u>
E) Ratei e risconti		
	42.169	65.056
Totale passivo	1.220.557	1.299.635

Conti d'ordine	31/12/2014	31/12/2013
1) Rischi assunti dall'impresa		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
4) Altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine		

Conto economico	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.047.973	3.165.077
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi	308	23
Totale valore della produzione	3.048.281	3.165.100
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.026.918	2.122.996
7) Per servizi	127.795	144.646
8) Per godimento di beni di terzi	135.626	135.488
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	259.299	250.796
b) Oneri sociali	74.957	73.041
c) Trattamento di fine rapporto	22.237	21.462
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	<hr/>	<hr/>
	356.493	345.299
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle imm. immateriali	52.046	51.122
b) Ammortamento delle imm. materiali	2.618	3.629
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<hr/>	<hr/>
	54.664	54.751
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.244	(5.607)
12) Accantonamento per rischi		8.571
13) Altri accantonamenti	17.618	17.441
14) Oneri diversi di gestione	8.515	8.772
Totale costi della produzione	2.734.873	2.832.357
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	313.408	332.743
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		

- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	13.875		16.409
		13.875	16.409
		13.875	16.409
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	9		53
		9	53
Totale proventi e oneri finanziari		13.866	16.356
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	13.198		16.733
		13.198	16.733
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	4.858		12.802
		4.858	12.802
Totale delle partite straordinarie		8.340	3.931
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		335.614	353.030
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	20.612		21.896
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione consolidato fiscale	92.950		101.963
		113.562	123.859
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		222.052	229.171

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Danilo Soragna

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Società unipersonale

Sede in Piazzale Michelangelo 1 - 46100 Mantova (MN) Capitale sociale Euro 240.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.P. e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 222.052=.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di gestione di n. 2 farmacie in Comune di Mantova, site in Viale Pompilio n. 30 e in Piazzale Gramsci n. 9.

La titolarità delle farmacie è in capo al Sindaco del Comune di Mantova.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è controllata interamente da A.S.P. e F., Azienda Servizi alla Persona ed alla Famiglia, con sede in Mantova, P.le Michelangelo 1, il cui capitale di dotazione è detenuto dal Comune di Mantova.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta azienda che esercita la direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE		31/12/2013	31/12/2012
ATTIVO			
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		0	0
B) Immobilizzazioni		6.543.124	6.785.035
C) Attivo circolante		3.827.670	3.136.725
D) Ratei e risconti		564.805	280.839
Totale Attivo		10.935.599	10.202.599
PASSIVO:			
A) Patrimonio Netto:		2.343.122	2.137.400
Capitale di dotazione	2.107.755		
Riserve	29.645		
Utile (perdite) dell'esercizio	205.722		
B) Fondi per rischi e oneri		783.029	620.023
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.		1.470.041	1.425.503
D) Debiti		4.344.960	3.962.404
E) Ratei e risconti		1.994.447	2.057.269
Totale passivo e netto		10.935.599	10.202.599

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	8.609.522	8.439.711
B) Costi della produzione	(8.721.391)	(8.567.088)
C) Proventi e oneri finanziari	228.775	211.364
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	162.124	-22.214
Imposte sul reddito dell'esercizio	(73.308)	(59.833)
Utile (perdita) dell'esercizio	205.722	1.940

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo.

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

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. 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 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 tiene 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 - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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.

L'avviamento derivante dall'operazione di conferimento è stato iscritto nell'attivo, con il consenso dell'organo di controllo, per un importo non superiore al costo attribuito in sede di perizia giurata di stima, e viene ammortizzato in diciotto quote costanti. Tale piano di ammortamento è stato adottato in quanto il tipo di attività esercitata è soggetta ad autorizzazione contingentata, per cui è ragionevole ritenere che si conserverà ben oltre il quinquennio la posizione di vantaggio acquisita sul mercato per effetto dell'operazione di conferimento che ha dato origine all'iscrizione della voce in esame.

Materiali

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

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 aliquote vigenti, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore), né 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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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 merci destinate alla rivendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico.

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.

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.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 secondo le scelte effettuate dai dipendenti.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società aderisce al Consolidato Fiscale Nazionale previsto dagli articoli 117 e seguenti del Dpr 917/86, come modificato dal D. Lgs 12 dicembre 2003 n.344 e dalla Legge 30 dicembre 2004 n.311. In riferimento a tale istituto per il triennio 2013/2014/2015, ASPeF assume il ruolo di "controllante" e Farmacie Mantovane Srl, posseduta al 100% da ASPeF, il ruolo di "controllata".

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà.
I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono state effettuate operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine da cui derivi l'iscrizione di relativi proventi e gli oneri.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
409.125	458.371	(49.246)

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Spese di costituzione	1.065	0	(266)	799
Software	0	2.800	(924)	1.876
Avviamento	457.306	0	(50.856)	406.450
Altro	0	0	0	0
	458.371	2.800	(52.046)	409.125

I decrementi sono riferiti alle quote di ammortamento dell'anno.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.202	9.870	1.332

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Impianti specifici	0	0	0	0
Mobili e arredi	0	0	0	0
Macchine elettroniche	2.692	0	(769)	1.923
Attrezzature varie	7.178	3.950	(1.849)	9.279
Altro	0	0	0	0
	9.870	3.950	(2.618)	11.202

L'incremento deriva dall'iscrizione di nuovi beni acquistati durante l'anno di riferimento e i decrementi sono riferiti alle quote di ammortamento dell'anno.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
314.963	322.207	(7.244)

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
61.829	59.562	2.267

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	42.305			42.305
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	9.075			9.075
Per crediti tributari	1.615	8.571		10.186
Per imposte anticipate				
Verso altri	217	47		264
Arrotondamento	(1)			(1)
	53.211	8.618		61.829

I crediti verso Erario entro i 12 mesi sono rappresentati da IRAP a credito, al netto degli acconti erogati. I crediti verso Erario oltre i 12 mesi sono riferiti ad IRES a rimborso su annualità precedenti.

Non si rende necessario procedere all'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti, stante la natura soggettiva dei clienti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
376.158	407.154	(30.996)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	361.981	393.205
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	14.177	13.949
	376.158	407.154

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
47.280	42.471	4.809

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.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Corrispettivi dicembre 2014	39.584	34.737
Altri risconti attivi	7.696	7.734
	47.280	42.471

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
632.123	631.240	883

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	240.000			240.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	48.000			48.000
Riserve statutarie	111.997	8.003		120.000
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
- Riserva straordinaria o facoltativa	2.072			2.072
- Differenza da arrotondamento		(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	229.171	222.052	229.171	222.052
Totale	631.240	230.054	229.171	632.123

Con verbale di assemblea ordinaria del 28 marzo 2014 è stato deliberato di destinare al socio A.S.P.e F. un dividendo pari ad euro 221.168= e di accantonare l'eccedenza, per euro 8.003=, a riserva statutaria.

Il capitale sociale è diviso in quote ai sensi di legge.

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	240.000	B			
Riserva legale	48.000	A, B			
Riserve statutarie	120.000	A, B			
Altre riserve	2.071	A, B, C	2.071		
Totale	410.071		2.071		

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
45.471	39.411	6.060

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	8.571			8.571
Altri	30.840	17.618	(11.558)	36.900
	39.411	17.618	(11.558)	45.471

Il fondo imposte è relativo ad istanza di rimborso IRES, e corrisponde a quanto rilevato tra i crediti verso Erario oltre i 12 mesi. Alla voce "Altri" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente, con evidenza degli utilizzi nell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
144.666	125.902	18.764

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	125.902	22.237	3.473	144.666

Il fondo è accantonato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, e 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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
356.128	438.026	(81.898)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	303.330			303.330
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	1.047			1.047
Debiti tributari	18.149			18.149
Debiti verso istituti di previdenza	16.816			16.816
Altri debiti	16.786			16.786
	356.128			356.128

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari ad Euro 7.117= e, per la differenza, debiti per ritenute d'acconto su retribuzioni e lavoro autonomo.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
42.169	65.056	(22.887)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, riferite principalmente ai ratei di fine anno conteggiati sul costo del personale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.048.281	3.165.100	(116.819)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.047.973	3.165.077	(117.104)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	308	23	285
	3.048.281	3.165.100	(116.819)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.866	16.356	(2.490)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	13.875	16.409	(2.534)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9)	(53)	44
Utili (perdite) su cambi			
	13.866	16.356	(2.490)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.340	3.931	4.409

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	113.562	123.859	(10.297)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	20.612	21.896	(1.284)
IRES	0	0	0
IRAP	20.612	21.896	(1.284)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Oneri da adesione al regime di consolidato fiscale	92.950	101.963	(9.013)
	113.562	123.859	(10.297)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Determinazione dell'imponibile IRES ai fini del Consolidato

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	335.614	
Onere fiscale teorico (%)	27.5%	92.294
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	4.857	
Costi e spese a deducibilità limitata	602	
Accantonamenti e svalutazioni non deducibili	17.618	
Altre variazioni in diminuzione	(20.692)	
Imponibile fiscale	338.000	
Oneri di consolidamento	27.5%	92.950

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	313.408	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	356.493	
	669.901	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	26.126
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili ai fini Irap	3.277	
Accantonamenti e svalutazioni non deducibili	17.618	
Altri costi indeducibili	9.344	
Deduzioni	(171.623)	
Imponibile Irap	528.518	
IRAP corrente per l'esercizio	3,90	20.612

Non si rilevano differenze temporanee tali da giustificare la rilevazione di imposte differite e anticipate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Con il socio unico A.S.P. e F., Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia la società ha sottoscritto un contratto di servizio per l'affidamento degli adempimenti contabili, amministrativi e di gestione del personale per complessivi Euro 12.500 annui, nonché contratti di locazione degli immobili commerciali a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici per la società e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Altre informazioni

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale anche per l'attività di revisione.

Qualifica	Compenso
Amministratori	0
Attività di Revisione Legale dei Conti	1.536
Attività di Sindaco	4.500

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	222.052
Imposte sul reddito	113.562
Interessi passivi (interessi attivi)	(13.866)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	321.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi	22.237
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.664
Altre rettifiche per elementi non monetari	(92.950)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(16.049)
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	7.244
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	8.639
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(134.696)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(4.809)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(22.887)
Altre variazioni del capitale circolante netto	43.456
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(103.053)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	13.866
(Imposte sul reddito pagate)	(22.177)
(Utilizzo dei fondi)	2.587
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(5.724)

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	196.922
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali	(3.950)
Immobilizzazioni immateriali	(2.800)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.750)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti verso banche	
Accensione e rimborso finanziamenti	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	(221.169)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(221.169)
INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(30.997)
Disponibilità liquide iniziali	407.154
Disponibilità liquide finali	376.158
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(30.996)

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 Presidente del Consiglio di Amministrazione
Danilo Soragna