

Bilancio e Nota XBRL - YGEA SRL - Data fine periodo 31/12/2014

| Informazioni generali sull'impresa | |
|---|--|
| Dati anagrafici | |
| Denominazione | YGEA SRL |
| Sede | VIALE PIAVE, 43 - TREVIGLIO (BG) 24047 |
| Capitale sociale | 1.000.000 |
| Capitale sociale interamente versato | Sì |
| Codice CCIAA | BG |
| Partita IVA | 02502530161 |
| Codice fiscale | 02502530161 |
| Numero REA | 294701 |
| Forma giuridica | Soc,a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 |
| Società in liquidazione | No |
| Società con socio unico | Sì |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | Sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI TREVIGLI |
| Appartenenza a un gruppo | |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

| Stato patrimoniale | Corrente | Precedente |
|--|-----------------|-------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 4.193 | 5.590 |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.806 | 3.837 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 1.458.000 | 1.620.000 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 536.338 | 566.803 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.000.337 | 2.196.230 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 235.635 | 243.278 |
| 2) impianti e macchinario | 53.766 | 57.815 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 20.590 | 26.117 |
| 4) altri beni | 15.631 | 19.781 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 325.622 | 346.991 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 3,195 | 3,195 |
| Totale partecipazioni | 3,195 | 3,195 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) azioni proprie | 0 | 0 |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3,195 | 3,195 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2,329,154 | 2,546,416 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 898,843 | 689,631 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 898,843 | 689,631 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 895,060 | 731,259 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 895,060 | 731,259 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 49,365 | 49,365 |
| Totale crediti tributari | 49,365 | 49,365 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5,193 | 5,193 |
| Totale imposte anticipate | 5,193 | 5,193 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 229,269 | 365,916 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 310 |
| Totale crediti verso altri | 229,269 | 366,226 |
| Totale crediti | 1.178,887 | 1.152,043 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) azioni proprie | 0 | 0 |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| 6) altri titoli. | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 560,139 | 228,999 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 30,071 | 31,967 |
| Totale disponibilità liquide | 590,210 | 260,966 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.667,940 | 2.102,640 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 27,985 | 30,697 |
| Disaggio su prestiti | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti attivi | 27,985 | 30,697 |
| Totale attivo | 5,025,079 | 4,679,753 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 40,300 | 36,605 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 81,562 | 11,346 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 |
| Totale, varie altre riserve | 719.950 | 881.946 |
| Totale altre riserve | 801.510 | 893.290 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 80.449 | 73.912 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | 0 | 0 |
| Patrimonio netto, Utile (perdita) dell'esercizio, utile (perdita) residua | 80.449 | 73.912 |
| Totale patrimonio netto | 1.922.259 | 2.003.807 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) altri | 0 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 646.755 | 613.785 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.289 | 76.407 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 79.289 |
| Totale debiti verso banche | 79.289 | 155.696 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.908 | 79.547 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 79.908 | 79.547 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.648.979 | 1.348.809 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.648.979 | 1.348.809 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.013 | 89.110 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 51.013 | 89.110 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.692 | 56.735 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 60.692 | 56.735 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 387.788 | 205.005 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 387.788 | 205.005 |
| Totale debiti | 2.307.669 | 1.934.902 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 148.396 | 127.259 |
| Aggio su prestiti emessi | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 148.396 | 127.259 |
| Totale passivo | 5.025.079 | 4.679.753 |

| Conti d'ordine | | |
|---------------------------------------|----------|------------|
| | Corrente | Precedente |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale fideiussioni | 0 | 0 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| altro | 0 | 0 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 0 | 0 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 0 | 0 |

| Conto economico | | |
|--|-----------------|-------------------|
| | Corrente | Precedente |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.873.161 | 6.640.441 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 866 | 866 |
| altri | 176.191 | 143.579 |
| Totale altri ricavi e proventi | 177.057 | 144.445 |
| Totale valore della produzione | 7.050.218 | 6.784.886 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.238.285 | 3.941.903 |
| 7) per servizi | 832.476 | 830.149 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 126.843 | 124.000 |
| 9) per il personale: | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| a) salari e stipendi | 1.141.435 | 1.082.460 |
| b) oneri sociali | 361.259 | 344.541 |
| c) trattamento di fine rapporto | 89.500 | 88.122 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 2 | 13 |
| Totale costi per il personale | 1.592.196 | 1.515.136 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 206.151 | 206.346 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 47.165 | 75.918 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 253.316 | 282.264 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -209.213 | -101.050 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 60.669 | 58.384 |
| Totale costi della produzione | 6.894.572 | 6.650.786 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 155,646 | 134,100 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1.306 | 1.206 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.306 | 1.206 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.306 | 1.206 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1.066 | 1.190 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.066 | 1.190 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 240 | 16 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 0 | 0 |
| altri | 2 | 0 |
| Totale proventi | 2 | 0 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | 0 | 0 |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale oneri | 0 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 2 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 155.888 | 134.116 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 75.439 | 63.279 |
| imposte differite | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 0 | 3.075 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 75.439 | 60.204 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 80.449 | 73.912 |

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio,

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Organo Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

| Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | | |
|--|--|--|--------------------------------------|
| | Crediti per versamenti dovuti e richiamati | Crediti per versamenti dovuti non richiamati | Totale crediti per versamenti dovuti |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 |

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. La loro iscrizione, nonché la stima dell'utilità futura, ove richiesto, sono state concordate con il Sindaco Unico.

Tali immobilizzazioni sono espresse in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 2.000.337.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex art.2426, primo comma, n.3 Codice Civile.

Costi d'impianto e di ampliamento

La voce accoglie oneri sostenuti in modo non ricorrente dalla società in precisi e caratteristici momenti della vita dell'impresa, quali la fase pre-operativa o quella di accrescimento della capacità operativa esistente.

La patrimonializzazione discende da una verifica specifica circa la futura utilità di ogni componente di costo.

I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, con il consenso del Organo Sindacale, per euro 4.193 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 5 anni.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 1.806 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 5 anni. La voce B.I.3) dell'attivo è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato di software applicativo.

Avviamento

L'avviamento originatosi a seguito di operazione di trasformazione di Azienda speciale ai sensi degli artt.113 bis e 115 del D.Lgs. 267/2000 e giuridicamente riconducibile ad una operazione di conferimento, è stato iscritto nell'attivo, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, per un importo pari al valore dell'azienda conferita di € 3.240.000,00. L'ammortamento dell'avviamento è effettuato sistematicamente in un periodo di anni venti. La scelta di tale periodo di ammortamento deriva da esigenze di carattere economico in quanto periodo ritenuto corrispondente al periodo di utilità futura. Tale periodo non supera comunque la durata di utilizzazione dell'avviamento stesso.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano: oneri e spese straordinarie su beni di terzi.

Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi. L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 536.338 sulla base del costo sostenuto.

Si ricorda, inoltre, che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., primo c., n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | | |
|---------------------|---|-----------|
| Saldo al 31/12/2014 | € | 2.000.337 |
| Saldo al 31/12/2013 | € | 2.196.230 |
| Variazioni | € | -195.893 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

| Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|---|--|
| | Movimenti di costi di impianto e di ampliamento | Di sviluppo e di pubblicità | Movimenti di diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Marchi e diritti simili | Movimenti di avviamento | Movimenti di immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Movimenti di altre immobilizzazioni immateriali | Movimenti di totale immobilizzazioni immateriali |
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.988 | 0 | 33.913 | 0 | 3.240.000 | 0 | 1.021.763 | 4.302.664 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 1.398 | 0 | 30.075 | 0 | 1.620.000 | 0 | 454.960 | 2.106.433 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 5.590 | 0 | 3.837 | 0 | 1.620.000 | 0 | 566.803 | 2.196.230 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 350 | 0 | 0 | 0 | 9.906 | 10.256 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.398 | 0 | 2.382 | 0 | 162.000 | 0 | 40.372 | 206.152 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | -1.398 | 0 | -2.032 | 0 | -162.000 | 0 | -30.466 | -195.893 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.988 | 0 | 34.263 | 0 | 3.240.000 | 0 | 1.031.670 | 4.312.921 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 2.795 | 0 | 32.457 | 0 | 1.782.000 | 0 | 495.332 | 2.312.584 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.193 | 0 | 1.806 | 0 | 1.458.000 | 0 | 536.338 | 2.000.337 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 325.622

Contributi in conto impianti

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | COEFFICIENTI AMMORTAMENTO |
|---|---------------------------|
| Terreni e fabbricati Fabbricati industriali e commerciali | 3% |
| Impianti e macchinari Impianti | 15% |
| Attrezzature industriali e commerciali Attrezzatura varia | 15% |
| Altri beni Automezzo | 20% |
| Mobili e attrezzatura | 15% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | | |
|------------------------|---|---------|
| Saldo al 31/12/2014 | € | 325.622 |
| Saldo al 31/12/2013 | € | 346.991 |
| Variations | € | -21.369 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

| Analisi dei movimenti delle | immobilizzazioni Movimenti di terreni e fabbricati | materiali Movimenti di impianti e macchinario | Movimenti di attrezzature industriali e commerciali | Movimenti di altre immobilizzazioni materiali | Movimenti di immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Movimenti di totale immobilizzazioni materiali |
|---|---|--|--|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 254.741 | 215.411 | 684.260 | 178.101 | 0 | 1.332.513 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 11.463 | 157.596 | 658.142 | 158.319 | 0 | 985.520 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 243.278 | 57.815 | 26.117 | 19.781 | 0 | 346.991 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 11.674 | 10.863 | 3.258 | 0 | 25.795 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.642 | 15.723 | 6.339 | 17.460 | 0 | 47.164 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | -7.642 | -4.049 | 4.524 | -14.202 | 0 | -21.369 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 254.741 | 227.085 | 695.123 | 181.359 | 0 | 1.358.308 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 19.106 | 173.319 | 674.533 | 165.728 | 0 | 1.032.686 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 235.635 | 53.766 | 20.590 | 15.631 | 0 | 325.622 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

| | | |
|---------------------|---|-------|
| Saldo al 31/12/2014 | € | 3.195 |
| Saldo al 31/12/2013 | € | 3.195 |
| Variazioni | € | 0 |

Esse risultano composte dalle sottoelencate partecipazioni:

- Cooperativa Famiglia Lavoratori Soc. Coop. a mutualità prevalente
sede Treviglio viale Piave, 43
codice fiscale 00272370164
n. 03 quote pari a euro 155
- CTF GROUP SOC.COOP.A R.L.
sede Lallio via Provinciale, 18

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella voce B.III dell'attivo alle sotto-voci 1) Partecipazioni.

| Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie | | | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|----------------------------------|------------------------------------|
| | Movimenti di partecipazioni in imprese controllate | Movimenti di partecipazioni in imprese collegate | Movimenti di partecipazioni in imprese controllanti | Movimenti di partecipazioni in altre imprese | Movimenti di totale partecipazioni | Movimenti di altri titoli | Movimenti di azioni proprie |
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 3.195 | 3.195 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 3.195 | 3.195 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 3.195 | 3.195 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 3.195 | 3.195 | 0 | 0 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

| Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti | | | | | |
|--|--|--|---|--|-------------------------------------|
| | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quota scadente oltre 5 anni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

| Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto) | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|--|
| | Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
| Totale | | | | | | | 0 |

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

| Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto) | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|--|
| | Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
| Totale | | | | | | | 0 |

| Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica (prospetto) | | | | | | |
|--|-----------------|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|
| | Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
| Totale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

| Analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine | | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------|
| | Crediti verso imprese controllate | Crediti verso imprese collegate | Crediti verso imprese controllanti | Crediti verso altri | Totale |
| Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|
| | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Crediti verso imprese controllate | Crediti verso imprese collegate | Crediti verso imprese controllanti | Crediti verso altri | Altri titoli | Azioni proprie |
| Valore contabile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fair value | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti (prospetto) | | | |
|---|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese (prospetto) | | | |
|--|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate (prospetto) | | | |
|--|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate (prospetto) | | | |
|--|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllanti (prospetto) | | | |
|---|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| | | | |

| | | | |
|--------|--|---|---|
| Totale | | 0 | 0 |
|--------|--|---|---|

| Dettaglio del valore dei crediti verso altri (prospetto) | | | |
|--|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

| Dettaglio del valore degli altri titoli (prospetto) | | | |
|---|-------------|------------------|------------|
| | Descrizione | Valore contabile | Fair value |
| Totale | | 0 | 0 |

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2014 è pari a 2.667.940.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 595.300.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al costo medio ponderato di acquisto, partendo dal prezzo al pubblico al netto di IVA e della percentuale di ricarico medio calcolato per categoria di prodotto. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426 del Codice Civile, il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo osolescenza magazzino", accantonato in conformità alla politica di valutazione prudenziale per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzo inferiore a quello di costo. Tale valore non è superiore al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

L'adozione di tale metodo è prevista dal c. 1 n. 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 898.843.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 nelle sotto-voci che compongono la voce Rimanenze.

| Analisi delle variazioni delle rimanenze | | | | | | |
|--|--------------------------|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| | Sussidiarie e di consumo | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | Lavori in corso su ordinazione | Prodotti finiti e merci | Acconti (versati) | Totale rimanenze |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 689,631 | 0 | 689,631 |
| Variazione nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 209,212 | 0 | 209,212 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 898,843 | 0 | 898,843 |

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la voce dell'attivo C.II Crediti accoglie le seguenti sotto-voci:

- 1) verso clienti
- 4-bis) crediti tributari
- 4-ter) imposte anticipate
- 5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 4-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), pari a 5.193, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 1.178.887. Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | | | |
|---|---|---|---|--|---|---|---|--|
| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
| Valore di inizio esercizio | 731.259 | 0 | 0 | 0 | 49.365 | 5.193 | 366.226 | 1.152.043 |
| Variazione nell'esercizio | 163.801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6.416 | 157.385 |
| Valore di fine esercizio | 895.060 | 0 | 0 | 0 | 49.365 | 5.193 | 229.269 | 1.178.887 |
| Quota scadente oltre 5 anni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione della voce "C.II.5) Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 229.269

Importi esigibili entro 12 mesi

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Crediti verso Mutue | 143598 |
| Anticipo a fornitori | 12435 |
| Depositi cauzionali | 13750 |
| Crediti diversi | 13204 |
| Credito verso INAIL | 262 |
| Crediti v/Comune per rimborso mutuo | 37865 |
| Crediti verso Asinde | 8155 |

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

| Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto) | | | | | | | | | |
|--|-----------------|---|---|---|--|---|---|---|--|
| | Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
| Totale | | 895.060 | 0 | 0 | 0 | 49.365 | 5.193 | 229.269 | 1.178.887 |

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

| Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------|
| | Crediti verso clienti | Crediti verso imprese controllate | Crediti verso imprese collegate | Crediti verso imprese controllanti | Crediti verso altri | Totale |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

| Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
| | Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate | Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate | Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti | Altre partecipazioni non immobilizzate | Azioni proprie non immobilizzate | Altri titoli non immobilizzati | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 590.210", corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

| Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide | | | | |
|--|----------------------------|---------|--------------------------------|------------------------------|
| | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
| Valore di inizio esercizio | 228.999 | 0 | 31.967 | 260.966 |
| Variazione nell'esercizio | 331.140 | 0 | -1.896 | 329.244 |
| Valore di fine esercizio | 560.139 | 0 | 30.071 | 590.210 |

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano a 27.985.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

| Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi | | | | |
|--|----------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Disaggio su prestiti | Ratei attivi | Altri risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 30.697 | 30.697 |
| Variazione nell'esercizio | 0 | 0 | -2.712 | -2.712 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 27.985 | 27.985 |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

| Risconti attivi | | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|------|------------|------------|
| Risconti attivi su assicurazioni | euro | 10 | 13 |
| Risconti attivi su spese di pubblicità | euro | 153 | 432 |
| Risconti attivi su affitti | euro | 14626 | 14268 |

| | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| passivi | | | |
| Risconti attivi su abbonamenti | euro | 42 | 68 |
| Risconti attivi su noleggi | euro | 38 | 52 |
| Risconti attivi su spese smaltimento rifiuti | euro | 0 | 319 |
| Risconti attivi su spese telefoniche | euro | 40 | 0 |
| Risconti attivi su canoni manutenzione | euro | 2286 | 4362 |
| Risconti attivi su revisione bombole ossigeno | euro | 1804 | 1867 |
| Risconti attivi quote associative | euro | 650 | 300 |
| Risconti attivi gara d'appalto | euro | 1645 | 2313 |
| Risconti attivi spese locazione | euro | 2981 | 2712 |
| Risconti attivi spese legali e notarili | euro | 3709 | 3991 |
| TOTALE | euro | 27.985 | 30.697 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

| Analisi degli oneri finanziari capitalizzati | |
|--|---|
| | Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo |
| Immobilizzazioni immateriali | |
| Costi di impianto e di ampliamento | 0 |
| Costi di ricerca | 0 |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione | 0 |
| Concessioni | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | |
| Terreni e fabbricati | 0 |
| Impianti e macchinario | 0 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 0 |
| Altri beni | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 |
| Rimanenze | |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 |
| Acconti (versati) | 0 |
| Totale | 0 |

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.922.259 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 81.548.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

| Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.000.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 36.605 | 0 | 3.695 | 0 | 0 | 0 | | 40.300 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 11.346 | 0 | 70.217 | 0 | 0 | 0 | | 81.562 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 cod. civ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 881.946 | -162.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 719.950 |
| Totale altre riserve | 893.290 | -162.000 | 73.912 | 0 | 0 | 0 | | 801.510 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 73.912 | 0 | -73.912 | 0 | 0 | 0 | 80.449 | 80.449 |
| Totale patrimonio netto | 2.003.807 | -162.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80.449 | 1.922.259 |

| Dettaglio varie altre riserve (prospetto) | | |
|---|-------------------------------|---------|
| | Descrizione | Importo |
| | Fondo riserva da conferimento | 719.948 |
| | arrotondamento unità di euro | 2 |
| Totale | | 719.950 |

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nei prospetti seguenti.

| Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto | | | | | | |
|--|----------------|--------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi | |
| | | | | | Per copertura perdite | Per altre ragioni |
| Capitale | 1.000.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 40.300 | destinazione utile | A B | 40.300 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 81.562 | destinazione utile | A B C | 81.562 | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 719.950 | da conferimento | A B C | 719.950 | 0 | 486.000 |
| Totale altre riserve | 801.510 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 801.510 | | | 801.510 | 0 | 486.000 |
| Quota non distribuibile | | | | 40.300 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 761.210 | | |

| Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto) | | | | | | | |
|---|-------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| | Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
| | Fondo riserva da conferimento | 719948 | conferimento | A B C | 719948 | | 486000 |
| | arrotondamento unità di euro | 2 | | | | | |
| Totale | | 719.950 | | | | | |

La società non ha costituito fondi per rischi ed oneri.

| Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri | | | | |
|--|---|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|---|---|---|---|
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., ammonta a euro **646.755**.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

| Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|---|--|
| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| Valore di inizio esercizio | 613.785 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 65.336 |
| Utilizzo nell'esercizio | 31.403 |
| Altre variazioni | 963 |
| Totale variazioni | 32.970 |
| Valore di fine esercizio | 646.755 |

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.11.4-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Debiti v/Comune di Treviglio | 324.000 |
| Debiti c/retribuzioni | 43.392 |
| Deposito cauzionale da clienti | 4.500 |
| Clienti conto anticipi | 5.345 |
| Clienti note credito da emettere | 2.140 |
| Amministratore c/compenso da liquidare | 2.540 |
| Debiti per spese condominiali | 3.295 |
| Debiti per Previambienti | 1.309 |
| Debiti per cessione del quinto su stipendi | 931 |
| Debiti per trattenute sindacali | 336 |

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro **2.307.669**.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

| Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti | | | | |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 155.696 | -76.407 | 79.289 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 79.547 | 361 | 79.908 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.348.809 | 300.170 | 1.648.979 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 89.110 | -38.097 | 51.013 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 56.735 | 3.957 | 60.692 | 0 |
| Altri debiti | 205.005 | 182.783 | 387.788 | 0 |
| Totale debiti | 1.934.902 | 372.767 | 2.307.669 | 0 |

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

| Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto) | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------|------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | Area geografica | Obbligazioni | Obbligazioni convertibili | Debiti verso soci per finanziamenti | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti rappresentati da titoli di credito | Debiti verso imprese controllate | Debiti verso imprese collegate | Debiti verso imprese controllate |
| Totale | | 0 | 0 | 0 | 79.289 | 0 | 79.908 | 1.648.979 | 0 | 0 | 0 | 0 |

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|---------------|
| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale debiti |
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.289 | 79.289 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.908 | 79.908 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.648.979 | 1.648.979 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 51.013 | 51.013 |

| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | 2013 | 2012 |
|--|------|------|------|------|-----------|-----------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.692 | 60.692 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 387.788 | 387.788 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.307.669 | 2.307.669 |

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

| Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine | | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------|---|
| | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Debiti verso fornitori | Debiti verso imprese controllate | Debiti verso imprese collegate | Debiti verso controllanti | Altri debiti | Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
| Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

| Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto) | | | |
|--|----------|-------------------|---|
| | Scadenza | Quota in scadenza | Quota con clausola di postergazione in scadenza |
| Totale | | 0 | 0 |

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano a euro 148.396.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

| Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi | | | | |
|---|---------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|
| | Ratei passivi | Aggio su prestiti emessi | Altri risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
| Valore di inizio esercizio | 104.300 | 0 | 22.959 | 127.259 |
| Variazione nell'esercizio | 27.861 | 0 | -6.724 | 21.137 |
| Valore di fine esercizio | 132.161 | 0 | 16.235 | 148.396 |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

| Risconti passivi | | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|----------|---------------|---------------|
| Risconti passivi prestazioni da erogare | € | 1.507 | 7.365 |
| Risconti passivi contributo regionale | € | 14.728 | 15.594 |
| TOTALE | € | 16.235 | 22.959 |

| Ratei passivi | | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|---|------------|------------|
| Ratei passivi costi del personale e contributi | € | 132.161 | 90.354 |
| Ratei passivi | € | 0 | 13.946 |

| | | | |
|---------------|---|---------|---------|
| TOTALE | € | 132.161 | 104.300 |
|---------------|---|---------|---------|

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono il Conto economico.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 6.873.161.

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

| Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto) | | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|
| | Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
| | Attività principale (farmacie) | 5692958 |
| | Attività secondaria (servizi) | 1180203 |
| Totale | | 6.873.161 |

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

| Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto) | | |
|--|------------------------|----------------------------------|
| | Area geografica | Valore esercizio corrente |
| | provincia Bergamo | 6873161 |
| Totale | | 6.873.161 |

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 6.894.572.

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La società non ha incassato proventi da partecipazioni diversi da dividendi.

| Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi | |
|--|---------------------------------------|
| | Proventi diversi dai dividendi |
| Da imprese controllate | 0 |
| Da imprese collegate | 0 |
| Da altri | 0 |

| | |
|--------|---|
| Totale | 0 |
|--------|---|

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

| Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti | | | | |
|---|-------------------------|---------------------|-------|--------|
| | Prestiti obbligazionari | Debiti verso banche | Altri | Totale |
| Interessi e altri oneri finanziari | 0 | 702 | 364 | 1.066 |

Composizione proventi ed oneri straordinari (art. 2427 c. 1 n. 13)

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sussistono proventi ed oneri straordinari di competenza.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive. Nella redazione del presente bilancio le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili e Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

| Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti | |
|---|---------|
| | Importo |
| Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 5.193 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 5.193 |

| Dettaglio differenze temporanee deducibili (prospetto) | | |
|--|-------------|---------|
| | Descrizione | Importo |
| Totale | | 0 |

| Dettaglio differenze temporanee imponibili (prospetto) | | |
|--|-------------|---------|
| | Descrizione | Importo |
| Totale | | 0 |

| Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali | | |
|---|---------------------------------|-----------------|
| | Ammontare delle perdite fiscali | Effetto fiscale |
| Esercizio precedente | | |
| Perdite fiscali utilizzate | | |
| Relative all'esercizio | 0 | 0 |
| Relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Totale utilizzo | 0 | 0 |
| Perdite fiscali a nuovo | 0 | 0 |
| Totale beneficio rilevato | 0 | 0 |
| Esercizio corrente | | |
| Perdite fiscali utilizzate | | |
| Relative all'esercizio | 0 | 0 |
| Relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Totale utilizzo | 0 | 0 |
| Perdite fiscali a nuovo | 0 | 0 |
| Totale beneficio rilevato | 0 | 0 |

Deduzioni extracontabili – riassorbimento naturale

L'art. 109, c. 4, lettera b), secondo periodo, del TUIR nella versione precedente alle modifiche apportate dall'art. 1, c. 33, lett. q), della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008), prevedeva che, in caso di imputazione al Conto economico di rettifiche di valore e accantonamenti per importi inferiori ai limiti massimi previsti dalla disciplina del reddito di impresa, fosse possibile operare maggiori deduzioni, a condizione che la parte di tali componenti negativi non imputata a Conto economico fosse indicata in un apposito prospetto della dichiarazione dei redditi (ex quadro EC), dal quale risultassero anche le conseguenti divergenze tra valori civilistici e fiscali dei beni e dei fondi. Il predetto art. 1, c. 33, della legge finanziaria 2008 ha disposto la soppressione della suddetta facoltà dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2007.

Per le deduzioni extracontabili accumulate sino al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2007, la società non ha esercitato l'opzione per l'affrancamento a pagamento (imposta sostitutiva) e, pertanto, ai fini IRES, procede al naturale riassorbimento mediante variazioni fiscali in aumento che transitano dall'apposito rigo del quadro RF del modello UNICO.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale

| | IRES | IRAP |
|--|---------|-----------|
| Risultato prima delle imposte (a) | 155.888 | 155.888 |
| Aliquota ordinaria applicabile | 27,50 | 3,90 |
| Onere fiscale teorico | 42.869 | 6.080 |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Variazioni permanenti in aumento | 5.535 | 1.625.621 |
| Variazioni permanenti in diminuzione | 43.308 | 681.429 |
| Totale Variazioni | 37.773 | 944.192 |
| Imponibile fiscale | 112.046 | 1.100.080 |
| Imposte dell'esercizio | 30.813 | 42.903 |
| Valore iscritto nella voce 22) del Conto Economico | 75.439 | |
| Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (imposte anticipate) | | |
| Differenze temporanee in aumento | | |
| Totale variazioni in aumento | | |

| | | |
|--|--------|--|
| Imposte anticipate | | |
| Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (imposte differite) | | |
| Differenze temporanee in diminuzione | | |
| Totale variazioni in diminuzione | | |
| Imposte differite | | |
| Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f.do imposte differite) | | |
| Riversamento differenze temporanee in aumento | | |
| Totale differenze riversate | | |
| Totale imposte | | |
| Riversamento diff. temporanee esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate) | | |
| Riversamento differenze temporanee in diminuzione | | |
| Totale differenze riversate | | |
| Totale imposte | | |
| Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio | | |
| Imposte dell'esercizio (a) | 75.439 | |
| Imposte anticipate (b) | | |
| Imposte differite passive (c) | | |
| Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente (d) | | |
| Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente (e) | | |
| Imposte totali iscritte alle voce 22) Conto Economico | 75.439 | |
| Aliquota effettiva | 48,39 | |

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2014, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2014, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

| Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria | | | | | | |
|--|-----------|--------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|---|----|---|---|----|
| Numero medio | 0 | 3 | 42 | 0 | 0 | 45 |
|--------------|---|---|----|---|---|----|

Ammontare complessivo degli emolumenti spettanti agli amministratori e sindaci (art.2427 c.1 n.16 C.C.)

I compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci per l'attività prestata nel corso dell'esercizio in commento risultano dal seguente prospetto:

| Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci | | | |
|--|---------------------------|--------------------|--|
| | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totale compensi a amministratori e sindaci |
| Valore | 5,014 | 10,726 | 15,740 |

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

Si segnala che l'attività di Revisione Legale dei Conti è stata attribuita al Sindaco Unico in carica e il relativo corrispettivo spettante è assorbito negli emolumenti indicati nel prospetto sopra.

| Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | Revisione legale dei conti annuali | Altri servizi di verifica svolti | Servizi di consulenza fiscale | Altri servizi diversi dalla revisione contabile | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
| Valore | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Nulla da rilevare perchè la società ha la veste giuridica di società a responsabilità limitata.

| Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto) | | | | | | | |
|--|-------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| | Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
| Totale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

| Analisi dei titoli emessi dalla società | | | |
|---|---------------------|---------------------------|------------------------------|
| | Azioni di godimento | Obbligazioni convertibili | Altri titoli o valori simili |
| Numero | 0 | 0 | 0 |
| Diritti attribuiti | | | |

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

| Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto) | | | | | |
|--|--------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|--|
| Denominazione | Numero | Caratteristiche | Diritti patrimoniali concessi | Diritti partecipativi concessi | Principali caratteristiche delle operazioni relative |

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Treviglio il quale, in forza del possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100% svolge un'attività di indirizzo alla società.

In particolare si segnalano i sottoelencati rapporti:

provvede, ove richiesto, alla copertura integrale degli oneri connessi alla gestione delle attività di carattere sociale;

contribuisce integralmente alla copertura della quota capitale relativa al finanziamento in essere sostenuto dalla società per la ristrutturazione della sede;

ha in essere un contratto di locazione commerciale relativamente agli immobili strumentali;

procede al riaddebito di oneri connessi ad utenze per energia elettrica, acqua e gas instestati al comune medesimo ma di servizio alla società solo per attività di carattere sociale.

| Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento | | |
|--|-----------------|-------------------|
| | Corrente | Precedente |
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni | 0 | 0 |
| Attivo circolante | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale attivo | 0 | 0 |
| Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserve | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 0 | 0 |
| Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| Trattamento di fine di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| Debiti | 0 | 0 |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale passivo | 0 | 0 |
| Garanzie | 0 | 0 |

| Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento | | |
|---|-----------------|-------------------|
| | Corrente | Precedente |
| Data dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento | | |
| Valore della produzione | 0 | 0 |
| Costi della produzione | 0 | 0 |
| Proventi e oneri finanziari | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Proventi e oneri straordinari | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 |

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Dettagli sulle rivalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società non sono stati oggetto di alcuna rivalutazioni.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Nulla da rilevare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n. 1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 80.449, come segue:

- Il 5%, pari a euro 4.022,00 alla riserva legale;
- euro 76.427,00 alla riserva straordinaria.

Treviglio, 30 marzo 2015

L'Amministratore Unico

Manfredi Antonio