

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 - 25011 CALCINATO (BS)
Codice Fiscale 02301860983 - Numero Rea BS 000000437988
P.I.: 02301860983

Capitale Sociale Euro 250.000 i.v.

Forma giuridica: Società a responsabilità limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	165.921	191.238
Ammortamenti	150.660	163.995
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	15.261	27.243
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	207.394	225.693
Ammortamenti	176.500	189.564
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	30.894	36.129
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	78.159	75.618
Totale immobilizzazioni finanziarie	78.159	75.618
Totale immobilizzazioni (B)	124.314	138.990
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	157.363	148.507
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.126	355.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.245	5.460
Totale crediti	235.371	361.266
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	359.686	319.755
Totale attivo circolante (C)	752.420	829.528
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.165	1.399
Totale attivo	877.899	969.917
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	32.889	50.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	43.264
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	0	43.264
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	375	(60.375)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	375	(60.375)
Totale patrimonio netto	283.264	282.889
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.311	48.394
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.404	621.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	522.404	621.227
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	13.920	17.407
Totale passivo	877.899	969.917

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.512.278	1.717.847
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	84.769	27.168
Totale altri ricavi e proventi	84.769	27.168
Totale valore della produzione	1.597.047	1.745.015
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	892.807	996.788
7) per servizi	313.350	290.604
8) per godimento di beni di terzi	35.942	42.076
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	134.845	184.399
b) oneri sociali	39.919	47.107
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.633	13.292
c) trattamento di fine rapporto	13.257	13.155
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	376	137
Totale costi per il personale	188.397	244.798
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.231	32.489
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.872	16.783
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.359	15.706
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	45.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.231	77.489
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.856)	23.623
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	99.798	151.184
Totale costi della produzione	1.584.669	1.826.562
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.378	(81.547)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	881	835
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	881	835
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	513	464
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	513	464
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.253	3.742
Totale proventi diversi dai precedenti	1.253	3.742
Totale altri proventi finanziari	1.766	4.206
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	0	439
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	439
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.647	4.602
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	289	1
Totale proventi	289	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	4.318	0
Totale oneri	4.318	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(4.029)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	10.996	(76.944)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.471	5.222
imposte differite	-	-
imposte anticipate	2.850	21.791
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.621	(16.569)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	375	(60.375)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio in esame, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società ed il risultato economico, rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Di seguito Vi verranno esposti i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio con riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, evidenziando le principali variazioni intervenute nell'esercizio e le consistenze finali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2014 non si discostano da quelli utilizzati negli anni precedenti e sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 C.C., interpretati e integrati dai principi contabili nazionali emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'O.I.C.

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

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 2) dell'art. 2426 del codice civile.

I costi di ricerca e sviluppo e le spese di pubblicità sono state iscritte tra le immobilizzazioni immateriali col parere favorevole del Collegio sindacale e sono ammortizzate in cinque anni; i lavori realizzati su beni di proprietà del Comune di Calcinato e le altre immobilizzazioni immateriali (software in licenza d'uso) sono stati ammortizzati con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa; in questo modo si ritiene di rispettare correttamente il principio di competenza economica. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento stabilito.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e senza operare alcuna rivalutazione, sia prevista da leggi che volontaria.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, ove esistenti, sono state imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie, e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti di riferimento.

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

– Attrezzature varie	aliq.	15,00%
– Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	aliq.	12,00%
– Macchine elettroniche d'ufficio	aliq.	20,00%

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nella società Cooperativa esercenti Farmacie a R.L. Brescia è incrementata annualmente per attribuzione del ristorno annuale sugli acquisti effettuati, che non viene "pagato" ma portato a incremento della partecipazione. Il costo di acquisto nel 2003 è stato di € 10.400. Attualmente è iscritta in bilancio ad € 61.724.

I titoli immobilizzati, diversi dalle partecipazioni, sono relativi a polizze assicurative a garanzia del TFR dipendenti e ammontano ad € 16.435; detto valore comprende, oltre ai prezzi pagati per la sottoscrizione, gli interessi già maturati al 31.12.14 sulle polizze stesse.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sono valutate al costo d'acquisto effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori per il trasporto ed al netto degli sconti commerciali, determinato secondo il metodo del costo specifico, in quanto minore rispetto al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le scorte obsolete o di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

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

Sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rischi, l'ammontare del quale è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

D E) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

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

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

D) DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

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

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Sono inoltre stanziare imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali, in quanto vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematica rappresenti un criterio corretto che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

La voce immobilizzazioni immateriali comprende:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.185	122.225	63.828	191.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.185	116.516	42.294	163.995
Valore di bilancio	-	5.709	21.534	27.243
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	110	-	110
Ammortamento dell'esercizio	-	4.479	7.393	11.872
Totale variazioni	-	(4.589)	(7.393)	(11.982)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.185	96.908	63.828	165.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.185	95.788	49.687	150.660
Valore di bilancio	-	1.120	14.141	15.261

I decrementi dell'esercizio si riferiscono alla cessione dei software relativi alla gestione del verde pubblico.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono così ripartite:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	43.912	77.236	104.545	225.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.931	69.095	83.537	189.563
Valore di bilancio	6.981	8.141	21.008	36.129
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.110	3.180	11.290
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.166	5.166
Ammortamento dell'esercizio	2.068	2.642	6.650	11.360
Totale variazioni	(2.068)	5.468	(8.636)	(5.236)
Valore di fine esercizio				
Costo	43.912	85.346	78.135	207.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.999	71.737	65.763	176.499
Valore di bilancio	4.913	13.609	12.372	30.894

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono ad acquisti di attrezzature e macchine d'ufficio elettroniche relative al settore farmacia, mentre i decrementi comprendono in via prevalente le vendite di cespiti effettuate al Comune di Calcinato.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, direttamente o per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha iscritto tra le immobilizzazioni crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis n. 2 c.c. si riferisce che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair-value*.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha iscritto nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	148.507	8.856	157.363
Crediti iscritti nell'attivo circolante	361.266	(125.895)	235.371
Disponibilità liquide	319.755	39.931	359.686
Ratei e risconti attivi	1.399	(234)	1.165

Le rimanenze al 31.12.2014 sono così suddivise:

Rimanenze Farmacia Calcinatello €. 109.984

Rimanenze Dispensario Ponte San Marco €. 47.379

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

Codice Bilancio	Descrizione
A C 02 010	CREDITI : Esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	139.347,80	426.701,75	472.733,21	93.316,34
CLIENTI TIA	186.489,07		3.838,80	182.650,27
FATTURE DA EMETTERE	58.754,08	55.568,70	58.754,08	55.568,70
CORR. IN SOSPEO FARMACIA	890,00	528,32	1.413,32	5,00
CORR. IN SOSPEO DISPENSARIO	1,07	354,94	356,01	
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-3.300,00		1.250,00	-4.550,00
F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	-116.700,00		38.750,00	-155.450,00
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	17.692,00		15.250,00	2.442,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	42.031,00	2.850,00		44.881,00
CREDITI DIVERSI	9.014,34	4.342,00	11.307,00	2.049,34
DEBITI V/FORNITORI	4.122,36	201.709,67	196.876,77	8.955,26
ERARIO C/IRES	3.824,00		3.824,00	
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	3,75		3,75	
REGIONI C/IRAP	962,00		962,00	
ERARIO C/COMPENSAZIONE IVA	12.657,00		12.657,00	
INAIL C/CONTRIBUTI		1.880,91	1.640,94	239,97
ASTER C/CONTRIBUTI	18,00	144,00	144,00	18,00
Arrotondamento	-0,47	-0,29	0,12	0,12

Per i crediti verso utenti Tia di €. 182.650 è stato accantonato negli ultimi esercizi un apposito fondo svalutazione di complessivi €. 160.000. Si rileva che nell'esercizio 2014 sono stati incassati crediti del periodo 2006-2009 per l'importo di €. 3.839.

Le disponibilità liquide sono così ripartite:

Codice Bilancio	Descrizione
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA C/C	161.910,89	1.531.996,93	1.424.091,95	269.815,87
BANCA C/C	102.794,36	574.023,81	614.860,22	61.957,95
BANCA C/C	46.723,72	101.212,58	125.860,50	22.075,80
DENARO IN CASSA - ASC	103,37	707,84	751,56	59,65
DENARO IN CASSA - FARMACIA	4.505,79	456.895,84	458.715,48	2.686,15
DENARO IN CASSA - DISPENSARIO	3.616,60	299.794,88	300.471,13	2.940,35
CASSA DISTRIBUTORE	100,00	50,00		150,00
Arrotondamento	0,27	0,12	0,16	0,23

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori dell'attivo patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 250.000, interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	250.000	-			250.000
Riserva legale	50.000	(17.111)			32.889
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	43.264	(43.264)			0
Totale altre riserve	43.264	(43.264)			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.375)	60.375		375	375
Totale patrimonio netto	282.889	-		375	283.264

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., l'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	250.000	Capitale		-	-
Riserva legale	32.889	Riserve di utili	A-B	32.889	17.111
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	Riserva di Utili	A-B-C	-	43.264
Totale altre riserve	0			-	-
Totale	282.889			32.889	60.375
Quota non distribuibile				32.889	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di ricerca pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 5.775.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	48.394
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.098
Utilizzo nell'esercizio	1.181
Totale variazioni	9.917
Valore di fine esercizio	58.311

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non ritenuta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti nel bilancio della società finanziamenti effettuati dai soci.

Non vi sono altresì finanziamenti destinati ad uno specifico affare e la società non ha destinati patrimoni a specifici affari.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	621.227	(98.823)	522.404
Ratei e risconti passivi	17.407	(3.487)	13.920

I debiti esigibili entro il prossimo esercizio sono così suddivisi:

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale

CREDITI V/CLIENTI	344,87	1.839,75	1.839,75	344,87
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-2.181,40	2.181,40	1.739,00	-1.739,00
DEBITI V/FORNITORI	399.780,89	1.373.381,04	1.442.008,07	331.153,86
FATTURE DA RICEVERE	170.757,30	129.489,47	170.766,04	129.480,73
DEBITI VERSO COMUNE CALCINATO	412,66	84,00		496,66
ERARIO C/IRES		6.875,00		6.875,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		80,37	68,08	12,29
ERARIO C/IVA		64.749,95	51.920,69	12.829,26
IVA SU VENDITE SOSPESA	23.699,84	54.927,92	64.201,48	14.426,28
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	5.836,13	34.542,03	34.050,63	6.327,53
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		8.603,77	8.376,77	227,00
REGIONI C/IRAP		1.681,00	287,00	1.394,00
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	7.182,00	23.673,00	26.244,00	4.611,00
INAIL C/CONTRIBUTI	62,47		62,47	
ENTE BILATERALE C/CONTR.	4,56	31,92	31,92	4,56
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO.CO.	506,00	2.668,00	2.729,00	445,00
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.337,00	8.882,47	9.416,47	803,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	11.416,00	132.494,52	135.433,52	8.477,00
DEBITI DIVERSI	609,46	4.741,15	575,14	4.775,47
TRIBUTO T.E.F.A.	1.459,01			1.459,01
Arrotondamento	0,21	0,24	-0,03	0,48

I ratei passivi comprendono unicamente le competenze del personale dipendente.

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società ha ricevuto dalla Cooperativa Esercenti Farmacie a R.L., oltre al dividendo di euro 881, un ristorno di euro 2.028 imputato ad incremento della partecipazione nello S.P.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti ai revisori legali per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.890
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.890

Titoli emessi dalla società

La società non detiene azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e in titoli o in valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Socio Unico Comune di Calcinato i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	52.820.978	52.272.127
C) Attivo circolante	6.693.401	7.936.202
D) Ratei e risconti attivi	9.826	10.707
Totale attivo	59.524.205	60.219.036
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	55.579.619	56.010.560
Riserve	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Totale patrimonio netto	55.579.619	56.010.560
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	3.944.586	4.208.476
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	59.524.205	60.219.036
Garanzie, impegni e altri rischi	2.040.828	3.745.890

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	9.967.487	9.904.866
B) Costi della produzione	10.262.822	10.220.869
C) Proventi e oneri finanziari	(41.856)	(71.946)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	220.168	116.336
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(117.023)	(271.613)

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

Si forniscono di seguito le informazioni in merito alle operazioni effettuate con il Comune di Calcinato, socio unico della società Asc s.r.l.

Effetti sul conto economico:

	Società controllante
Valore della produzione	245.733
Costi della produzione	99.364

I valori più significativi sono così analizzabili:

Valore della produzione: trattasi di ricavi derivanti dai servizi gestiti per conto del Comune e allo stesso fatturati (tira e sport), plusvalenze per cessione di cespiti oltre che da piccoli acquisti di farmaci presso le farmacie della società.

Costi della produzione: trattasi del canone annuo di gestione della farmacia di euro 80.000 che viene corrisposto al comune in quanto titolare della licenza amministrativa e del canone di locazione di euro 15.120 per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatello, oltre alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Crediti commerciali	80.000
Fatture da ricevere e debiti diversi	84.740

- Crediti commerciali: trattasi di crediti verso il comune di Calcinato relativi alla vendita dei cespiti;

- Debiti per fatture da ricevere e debiti diversi: trattasi di debiti verso il Comune di Calcinato riferiti al canone di concessione della licenza amministrativa della farmacia e alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto sopra indicato, vi preciso che la nostra società non detiene e non ha mai detenuto quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni aventi come oggetto la compravendita delle stesse.

Nota Integrativa parte finale

In merito al risultato conseguito, a norma di legge e di statuto, Vi proponiamo le seguenti deliberazioni:

- 1) approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 e l'utile emergente di 375,01;
- 2) destinare l'utile d'esercizio interamente a riserva legale.

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Calcinato, li 27 marzo 2015

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Alessandro Pastori

IL CONSIGLIERE

Ing. Damiano Coccoli

IL CONSIGLIERE

Sig.ra Adriana Bodei