

# A.S.C. SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
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	Societa' a responsabilita' 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Calcinato
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	148.135	165.921
Ammortamenti	129.684	150.660
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>18.451</b>	<b>15.261</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	218.524	207.394
Ammortamenti	188.003	176.500
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>30.521</b>	<b>30.894</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	80.258	78.159
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>80.258</b>	<b>78.159</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>129.230</b>	<b>124.314</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>152.114</b>	<b>157.363</b>
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.058	230.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.245	5.245
<b>Totale crediti</b>	<b>312.303</b>	<b>235.371</b>
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>215.516</b>	<b>359.686</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>679.933</b>	<b>752.420</b>
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>791</b>	<b>1.165</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>809.954</b>	<b>877.899</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	33.264	32.889
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	471	375
Utile (perdita) residua	471	375
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>283.735</b>	<b>283.264</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.014	58.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.323	522.404
<b>Totale debiti</b>	<b>440.323</b>	<b>522.404</b>
E) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>14.882</b>	<b>13.920</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>809.954</b>	<b>877.899</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.445.198	1.512.278
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	740	0
altri	58.715	84.769
Totale altri ricavi e proventi	59.455	84.769
Totale valore della produzione	1.504.653	1.597.047
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	814.375	892.807
7) per servizi	296.210	313.350
8) per godimento di beni di terzi	31.083	35.942
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	166.519	134.845
b) oneri sociali	49.960	39.919
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.234	13.633
c) trattamento di fine rapporto	12.852	13.257
e) altri costi	382	376
Totale costi per il personale	229.713	188.397
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.576	23.231
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.073	11.872
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.503	11.359
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.576	63.231
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.249	(8.856)
14) oneri diversi di gestione	103.144	99.798
Totale costi della produzione	1.502.350	1.584.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.303	12.378
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	916	881
Totale proventi da partecipazioni	916	881
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	539	513
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	539	513
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	611	1.253
Totale proventi diversi dai precedenti	611	1.253
Totale altri proventi finanziari	1.150	1.766
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	380	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	380	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.686	2.647
E) Proventi e oneri straordinari:		

20) proventi		
altri	2	289
Totale proventi	2	289
21) oneri		
altri	523	4.318
Totale oneri	523	4.318
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(521)	(4.029)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.468	10.996
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.298	13.471
imposte anticipate	(699)	2.850
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.997	10.621
23) Utile (perdita) dell'esercizio	471	375

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## 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 2015 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 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 e arredamento	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 liquidato ma portato a incremento della partecipazione. Il costo di acquisto nel 2003 è stato di € 10.400. Attualmente è iscritta in bilancio ad € 63.284.

I titoli immobilizzati, diversi dalle partecipazioni, sono relativi a polizze assicurative a garanzia del TFR dipendenti e ammontano ad € 16.974; detto valore comprende, oltre ai prezzi pagati per la sottoscrizione, gli interessi già maturati al 31.12.15 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.

**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 fondo 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 stanziati 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 sistematico 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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.185	96.909	96.908	63.828	262.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.185	95.788	95.788	49.687	246.448
Valore di bilancio	-	1.121	5.709	14.141	15.261
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	14.262	14.262
Ammortamento dell'esercizio	-	1.121	-	9.952	11.073
Totale variazioni	-	(1.121)	-	4.310	3.189
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	-	96.909	-	51.226	148.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	96.909	-	32.775	129.684
Valore di bilancio	-	-	-	18.451	18.451

I decrementi dell'esercizio si riferiscono all'eliminazione di costi pluriennali già interamente ammortizzati, mentre gli incrementi comprendono i costi ad utilità pluriennale di €. 7.579 sostenuti per la sistemazione dei locali della farmacia di Calcinatello e l'importo di €. 6.683 relativo a spese sostenute per migliorie agli impianti sportivi.

## **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	43.912	85.346	78.136	207.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.999	71.737	65.763	176.499
Valore di bilancio	4.913	13.609	12.373	30.894
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	5.000	6.130	11.130
Ammortamento dell'esercizio	2.068	3.443	5.991	11.502
Altre variazioni	(1)	-	(1)	(2)
Totale variazioni	(2.069)	1.557	138	(374)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	43.912	90.346	84.266	218.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.068	75.180	71.755	188.003
Valore di bilancio	2.844	15.166	12.511	30.521

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono ad acquisti di attrezzature, arredi e macchine d'ufficio elettroniche relative al settore farmacia.

## **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 precisa che la società non ha crediti di durata superiore a cinque anni.

Di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Rimanenze</b>	157.363	(5.249)	152.114		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	235.371	76.932	312.303	307.058	5.245
<b>Disponibilità liquide</b>	359.686	(144.170)	215.516		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	1.165	(374)	791		

Le rimanenze al 31.12.2015 sono così suddivise:

Rimanenze Farmacia Calcinatello €. 109.475

Rimanenze Dispensario Ponte San Marco €. 42.639

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	93.316,34	359.337,28	351.110,22	101.543,40
CLIENTI TIA	182.650,27		418,86	182.231,41
FATTURE DA EMETTERE	55.568,70	81.380,83	55.568,70	81.380,83
CORR. IN SOSPESO FARMACIA	5,00	550,65	552,75	2,90
CORR. IN SOSPESO DISPENS.		214,83	212,83	2,00
F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENTI	-4.550,00			-4.550,00

F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	-155.450,00			-155.450,00
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	2.442,00		2.442,00	
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	44.881,00		699,00	44.182,00
FORNITORI C/ANTICIPI		1.644,65		1.644,65
CREDITI DIVERSI	2.049,34	19.622,86	18.877,87	2.794,33
DEBITI V/FORNITORI	8.955,26	193.060,15	199.234,82	2.780,59
ERARIO C/IRES		6.578,00		6.578,00
ERARIO C/IVA		78.020,36	78.020,36	
REGIONI C/IRAP		4.552,00		4.552,00
ERARIO C/COMPENSAZIONE IVA		54.228,00	14.862,00	39.366,00
INAIL C/CONTRIBUTI	239,97		239,97	
ASTER-EST C/CONTRIBUTI	18,00		18,00	
Arrotondamento	0,12	0,39	-0,38	-0,11

Per i crediti verso utenti Tia di €. 182.231 è stato accantonato negli ultimi esercizi un apposito fondo svalutazione di complessivi €. 160.000. L'attività di recupero di tali crediti è stata affidata ad una società esterna specializzata e nell'esercizio in corso sono già state incassate alcune somme.

I crediti esigibili oltre l'esercizio comprendono unicamente cauzioni attive.

Le disponibilità liquide sono così ripartite:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA C/C	269.815,87	1.273.999,72	1.454.204,01	89.611,58
BANCA C/C	61.957,95	374.931,55	333.441,61	103.447,89
BANCA C/C	22.075,80	109.734,35	115.935,69	15.874,46
DENARO IN CASSA - ASC	59,65	717,00	720,40	56,25
DENARO IN CASSA - FARMACIA	2.686,15	416.180,94	415.642,70	3.224,39
DENARO IN CASSA - DISPENS.	2.940,35	278.542,42	278.281,18	3.201,59
CASSA DISTRIBUTORE	150,00		50,00	100,00
Arrotondamento	0,23	0,02	0,41	-0,16

TSDETC000000000000000000000000000002 Apertura sottosezione

TSDETC000000000000000000000000000001 Apertura sottosezione

TSDETC000000000000000000000000000002 Apertura sottosezione

## 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	250.000	-	-		250.000
<b>Riserva legale</b>	32.889	375	-		33.264
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	375	-	375	471	471
<b>Totale patrimonio netto</b>	283.264	375	375	471	283.735

### 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
<b>Capitale</b>	250.000	Capitale		-	-
<b>Riserva legale</b>	33.264	Riserve di utili	A-B	33.264	17.111
<b>Totale</b>	283.264			33.264	17.111
<b>Quota non distribuibile</b>				33.264	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

### **Fondi per rischi e oneri**

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri comprendono costi e oneri di natura determinata di esistenza certa o probabile, dei quali alla fine dell'esercizio non sia determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti sono determinati sulla base di una stima realistica dell'onere da sostenere sulla base delle informazioni a disposizione.

Nell'esercizio non si sono verificati fatti che hanno reso necessario od opportuno accantonare importi al fondo rischi.

## 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	58.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.703
<b>Totale variazioni</b>	12.703
Valore di fine esercizio	71.014

## 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	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	522.404	(82.081)	440.323	440.323
<b>Ratei e risconti passivi</b>	13.920	962	14.882	

I debiti esigibili entro il prossimo esercizio sono così suddivisi:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	344,87	2.371,03	2.715,90	
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-1.739,00	1.739,00	2.661,32	-2.661,32
DEBITI V/FORNITORI	331.153,86	1.278.048,30	1.340.039,12	269.163,04
FATTURE DA RICEVERE	129.480,73	124.680,38	130.736,99	123.424,12
DEBITI VS COMUNE CALCINATO	496,66			496,66
ERARIO C/IRES	6.875,00		6.875,00	
ERARIO C/IMP. SOST. RIV. TFR	12,29	148,69	124,07	36,91
ERARIO C/IVA	12.829,26	78.020,36	90.849,62	
IVA SU VENDITE SOSPESA	14.426,28			14.426,28
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPEND.	6.327,53	30.974,28	31.823,56	5.478,25
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTON.	227,00	9.975,06	8.873,76	1.328,30
REGIONI C/IRAP	1.394,00		1.394,00	
INPS C/CONTRIB. SOC. LAV. DIP.	4.611,00	53.804,00	49.815,00	8.600,00
INAIL C/CONTRIBUTI		1.181,16	1.174,79	6,37
ASTER-EST C/CONTRIBUTI		36,00	24,00	12,00
ENTE BILATERALE C/CONTR.	4,56	31,92	31,92	4,56
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO. CO.	445,00	2.856,00	2.826,00	475,00
AMMINISTRATORI C /COMPENSI	803,00	9.509,00	9.546,00	766,00
DIPENDENTI C /RETRIBUZIONI	8.477,00	135.813,00	132.704,00	11.586,00
DEBITI DIVERSI	4.775,47	5.721,99	4.775,47	5.721,99
TRIBUTO T.E.F.A.	1.459,01			1.459,01
Arrotondamento	0,48	-0,17	0,48	-0,17

I ratei passivi comprendono prevalentemente le competenze del personale dipendente.

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **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 916, un ristorno di euro 1.560 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 spettanza del Collegio Sindacale per l'attività di revisione dei conti annuali ad esso demandata.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.880
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.880</b>

### **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 disponibile vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	52.282.590	52.820.978
C) Attivo circolante	6.522.153	6.693.400
D) Ratei e risconti attivi	-	9.826
<b>Totale attivo</b>	<b>58.804.743</b>	<b>59.524.204</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	38.849.249	38.849.249
Riserve	16.458.708	16.847.392
Utile (perdita) dell'esercizio	85.652	(117.022)

Totale patrimonio netto	55.393.609	55.579.619
D) Debiti	3.411.134	3.944.585
Totale passivo	58.804.743	59.524.204
Garanzie, impegni e altri rischi	1.917.621	2.040.828

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	9.464.615	9.967.487
B) Costi della produzione	9.578.192	10.104.803
C) Proventi e oneri finanziari	(31.389)	(41.856)
E) Proventi e oneri straordinari	366.013	220.168
Imposte sul reddito dell'esercizio	135.395	158.018
Utile (perdita) dell'esercizio	85.652	(117.022)

### 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
<b>Valore della produzione</b>	230.878
<b>Costi della produzione</b>	105.246

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 (tia e sport), rimborsi per interventi di manutenzione straordinaria effettuati su beni di proprietà del Comune 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 85.000 che viene corrisposto al comune in quanto titolare della licenza amministrativa e del canone di locazione di euro 15.000 per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatello, oltre alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

#### Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
<b>Crediti commerciali</b>	110.556
<b>Fatture da ricevere e debiti diversi</b>	90.743

- Crediti commerciali: trattasi di crediti verso il comune di Calcinato relativi alla vendita dei cespiti e per fatture da emettere;

- 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 2015 e l'utile emergente di 470,85;
- 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 30 marzo 2016

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Alessandro Pastori

IL CONSIGLIERE

Ing. Damiano Coccoli

IL CONSIGLIERE

Sig.ra Adriana Bodei