

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983 – Partita iva 02301860983
PIAZZA ALDO MORO 1 - 25011 CALCINATO BS
Numero R.E.A. 437988
Registro Imprese di BRESCIA n. 02301860983
Capitale Sociale € 250.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

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.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2013 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:

– Impianti interni specifici di comunicazione	aliq.	25,00%
– Attrezzature varie	aliq.	15,00%
– Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	aliq.	12,00%
– Macchine elettroniche d'ufficio	aliq.	20,00%
– Autoveicoli da trasporto (spazzatrice)	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 € 59.696.

I titoli immobilizzati, diversi dalle partecipazioni, sono relativi a polizze assicurative a garanzia del TFR dipendenti e ammontano ad € 15.922; detto valore comprende, oltre ai prezzi pagati per la sottoscrizione, gli interessi già maturati al 31.12.13 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 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

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

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.

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si ritiene che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	191.238
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	191.238

La voce "Immobilizzazioni immateriali", non modificata rispetto al precedente esercizio, comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
COSTI DI RIC.,SVIL.,PUBB. DA AMM	5.184,80			5.184,80
LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	31.631,90			31.631,90
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	32.195,79			32.195,79
SOFTWARE	122.225,18			122.225,18
Arrotondamento	0,33			0,33

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	147.211
Incrementi	16.783
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	163.995

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono alla quota di ammortamento dell'anno e sono così ripartite:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/AMM COSTI DI RIC,SVIL,PUBB.AMM	5.184,80			5.184,80
F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	15.017,50	4.153,60		19.171,10
F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	19.884,20	3.239,16		23.123,36
F.DO AMM.TO SOFTWARE	107.124,83	9.390,68		116.515,51
Arrotondamento	-0,33	-0,44		0,23

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	225.743
Incrementi	1.550
Decrementi	1.600
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	225.693

Le immobilizzazioni materiali sono così ripartite:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
IMPIANTI GENERICI	9.281,65			9.281,65
IMP. SPECIF RETI TELECOMUN.	21.094,45			21.094,45
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	77.236,17			77.236,17
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	42.221,99			42.221,99
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	51.710,90	1.550,00	1.600,00	51.660,90
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	1.128,50			1.128,50
AUTOVETTURE	9.533,34			9.533,34
IMPIANTI CONNESSI IMMOBILI	13.535,91			13.535,91
Arrotondamento	0,09			0,09

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono alla sostituzione di una bacheca elettronica installata presso la farmacia di Calcinatello.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	175.459
Incrementi	15.706
Decrementi	1.600
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	189.564

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/AMM IMPIANTI GENERICI	3.724,71	1.392,25		5.116,96
F/AMM IMP. SPEC. RETI TELECOM.	21.094,45			21.094,45
F/AMM ATTREZZATURA VARIA E MIN	66.399,15	2.696,12		69.095,27

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	28.652,94	4.760,64		33.413,58
F/AMM MACCH. ELETTRON. D'UFF.	36.088,33	5.537,96	1.600,00	40.026,29
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	338,55	225,70		564,25
F/AMM. AUTOVETTURE	9.533,34			9.533,34
F/AMM IMPIANTI CONNESSI IMMOB.	9.627,07	1.092,84		10.719,91
Arrotondamento	0,46	0,49		-0,05

Gli incrementi si riferiscono alla quota di ammortamento annuale, mentre i decrementi si riferiscono allo storno del fondo relativo alla bacheca elettronica eliminata.

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	72.242
Incrementi	3.376
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	75.618

Le immobilizzazioni finanziarie sono così ripartite:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
PARTECIPAZIONE C.E.F. FARMACIA	56.784,00	2.912,00		59.696,00
POLIZZA CAPITALIZZAZIONE T.F.R	15.458,11	463,74		15.921,85
Arrotondamento	-0,11	0,26		0,15

La partecipazione in Cef è stata incrementata nell'esercizio per aumento gratuito di Capitale sociale a seguito di ristorno e adeguamento istat.

La polizza di capitalizzazione del Tfr è stata riclassificata tra le altre immobilizzazioni finanziarie e nell'esercizio il valore della polizza è stato incrementato degli interessi maturati.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	172.130
Incrementi	148.507
Decrementi	172.130
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	148.507

Le rimanenze al 31.12.2013 sono così suddivise:

Rimanenze farmacia Calcinatelo	€.	102.837
Rimanenze dispensario Ponte San Marco	€.	45.670

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	283.500
Incrementi	1.114.909
Decrementi	1.046.427
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	351.982

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	71.635,97	806.742,01	739.030,18	139.347,80
CLIENTI TIA	200.677,77	54,04	14.242,74	186.489,07
FATTURE DA EMETTERE	8.209,85	58.754,08	8.209,85	58.754,08
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-1.400,00		1.900,00	-3.300,00
F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	-73.600,00		43.100,00	-116.700,00
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	16.285,00	1.407,00		17.692,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	20.240,00	21.791,00		42.031,00
CREDITI DIVERSI	19.903,94	7.335,91	18.225,51	9.014,34
ERARIO C/IRES	6.402,00		6.402,00	
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	5,04	79,40	80,69	3,75
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		12.477,94	12.477,94	
DEBITI V/FORNITORI	922,32	177.839,24	174.639,20	4.122,36
REGIONI C/IRAP	3.401,00	962,00	3.401,00	962,00
INAIL C/CONTRIBUTI	300,63		300,63	
ASTER C/CONTRIBUTI	18,00	135,00	135,00	18,00
CORR. IN SOSPEO FARMACIA	6,80	4.784,16	3.900,96	890,00
CORR. IN SOSPEO DISPENSARIO	77,87	262,99	339,79	1,07
FORNITORI C/ANTICIPI	18,15	9.627,02	9.645,17	
ERARIO C/COMPENSAZIONE IVA	10.396,00	12.657,00	10.396,00	12.657,00
Arrotondamento	-0,34	0,21	0,34	-0,47

Per i crediti verso utenti Tia di €. 186.489 è stato accantonato negli ultimi esercizi un apposito fondo svalutazione di complessivi €. 120.000. Si rileva che nell'esercizio 2013 sono stati incassati crediti del periodo 2006-2009 per l'importo di €. 14.243.

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	5.400
Incrementi	60
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.460

La voce si riferisce a cauzioni attive.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	403.010
Incrementi	2.986.977
Decrementi	3.070.232
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	319.755

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio sono così dettagliate:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA VALSABBINA C/C 157	229.851,51	1.296.830,60	1.364.771,22	161.910,89
BANCA BCC DEL GARDA C/C 303030	161.895,23	778.310,00	837.410,87	102.794,36
BANCA POP.VICENZA C/C		47.070,63	346,91	46.723,72
DENARO IN CASSA - ASC	64,59	8.340,13	8.301,35	103,37
BUONI CARBURANTE	2.417,75		2.417,75	
DENARO IN CASSA-AMMINISTRATORI	59,29		59,29	
DENARO IN CASSA - FARMACIA	4.125,84	489.472,96	489.093,01	4.505,79
DENARO IN CASSA - DISPENSARIO	4.545,90	366.902,23	367.831,53	3.616,60
CASSA DISTRIBUTORE	50,00	50,00		100,00
Arrotondamento	-0,11	0,45	0,07	0,27

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	3.366
Incrementi	1.399
Decrementi	3.366
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.399

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	35.773
Aumenti	12.620
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	48.394

Il fondo trattamento fine rapporto è stato incrementato della quota maturata nell'esercizio.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	641.352
Incrementi	1.960.067
Decrementi	1.984.017
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	617.403

I debiti esigibili entro il prossimo esercizio sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	344,87	2.634,73	2.634,73	344,87
ERARIO C/ACCONTI IRES			3.264,00	-3.264,00
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-7.500,00	7.500,00	2.181,40	-2.181,40
FATTURE DA RICEVERE	159.755,84	170.820,25	159.818,79	170.757,30

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	432.968,52	1.478.712,26	1.511.899,89	399.780,89
DEBITI VERSO COMUNE CALCINATO	21.261,72	2.460,66	23.309,72	412,66
IVA SU VENDITE SOSPESA	4.765,96	62.239,12	43.305,24	23.699,84
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	8.849,28	32.354,48	35.367,63	5.836,13
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.108,80	12.477,94	13.586,74	
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	5.382,00	42.691,00	40.891,00	7.182,00
INAIL C/CONTRIBUTI		1.679,78	1.617,31	62,47
ENTE BILATERALE C/CONTR.	3,96	29,63	29,03	4,56
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.341,00	8.390,00	8.394,00	1.337,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	6.888,00	134.963,07	130.435,07	11.416,00
DEBITI DIVERSI	3.381,83	609,46	3.381,83	609,46
ERARIO C/RITENUTE SU INT. ATTIVI			560,00	-560,00
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO.CO.	479,00	2.505,00	2.478,00	506,00
TRIBUTO T.E.F.A.	2.321,30		862,29	1.459,01
Arrotondamento	-0,08	-0,38	0,33	0,21

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	13.569
Incrementi	17.407
Decrementi	13.569
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.407

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Capitale Sociale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII m
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva per arrotondamento unità di euro
All'inizio dell'esercizio precedente	250.000	50.000	1
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	-1
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	250.000	50.000	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	250.000	50.000	0

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VII a	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	32.093	10.411	342.505
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	10.412	-10.411	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	760	760
Alla chiusura dell'esercizio precedente	42.505	760	343.265
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	-1	0	-1
Altre variazioni			
	760	-760	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	-60.375	-60.375
Alla chiusura dell'esercizio corrente	43.264	-60.375	282.889

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società detiene una partecipazione nella Cooperativa Esercenti Farmacie a R.L. – Brescia dal 2003, presso la quale acquista la maggior parte dei farmaci. Nell'esercizio 2013 la Cooperativa ha erogato un dividendo di euro 835 e un rimborso di euro 2.912 che è stato imputato ad incremento del valore della partecipazione.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

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

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

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

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	250.000	50.000	43.264
Possibilità di utilizzazione ¹		A-B	A-B-C
Quota disponibile	0	50.000	43.264
Di cui quota non distribuibile	0	50.000	8.662
Di cui quota distribuibile	0	0	34.602
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-60.375	282.889
Possibilità di utilizzazione ¹		
Quota disponibile	0	93.264
Di cui quota non distribuibile	0	58.662
Di cui quota distribuibile	0	34.602
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	IMPORTO
DIVIDENDI SOC.COLL.P/SOGG.IRES	835
TOTALE	835

La società ha ricevuto dalla Cooperativa Esercenti Farmacie a R.L., oltre al dividendo, un ristorno di euro 2.912 imputato ad incremento della partecipazione nello S.P.

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

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

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Non risultano in bilancio finanziamenti effettuati dai soci

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

Non sono presenti nel bilancio della Società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

La società non ha in corso contratti di leasing finanziario.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**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	216.768
Costi della produzione	124.208

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), oltre che da piccoli acquisti di farmaci presso le farmacie della società.

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Codice fiscale 02301860983

Costi della produzione: trattasi del canone annuo di gestione della farmacia di euro 107.931 che viene corrisposto al comune in quanto titolare della licenza amministrativa e del canone di locazione di euro 15.172, oltre arretrati di esercizi precedenti, per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatelo.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Crediti commerciali	131.426
Fatture da ricevere	124.208

- Crediti commerciali: trattasi di crediti verso il comune di Calcinato relativi ai servizi gestiti per conto del Comune già fatturati ma non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Debiti per fatture da ricevere: trattasi di debiti verso il Comune di Calcinato riferiti al canone di concessione della licenza amministrativa della farmacia e al canone di locazione dell'immobile farmacia, di competenza dell'esercizio 2013, ma di cui alla chiusura dello stesso non erano ancora state ricevute le relative fatture.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sez.23 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI.

Sez.23/B - PROSPETTO DEI BENI RIVALUTATI.

La società non ha proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni iscritti in bilancio.

Sez.25 - PROSPETTI AGGIUNTIVI FORMA ABBREVIATA.

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.

PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003).

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

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:

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

	2012	2011
A) crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	52.272.127	53.371.504
C) Attivo circolante	7.936.202	8.167.787
D) ratei e risconti	10.707	15.789
TOTALE ATTIVO	60.219.036	61.555.080
A) Patrimonio netto	38.849.249	39.120.862
B) Conferimenti	17.161.311	17.149.490
C) Trattamento di fine rapporto		
D) Debiti	4.208.476	5.284.728
E) Ratei e risconti		
TOTALE PASSIVO	60.219.036	61.555.080

CONCLUSIONI.

Il bilancio 2013 si chiude con una perdita di € 60.375,51 così costituitasi:

1. **Settore Farmacia:** sopravvenienze passive per € 5.981,07 derivanti da fatture di competenza 2012 registrate nel 2013 nonché una riduzione sul fatturato pari al 3,30% pari cioè ad € 49.236,04. Si segnala che nonostante il calo delle vendite, il margine di contribuzione medio del settore Farmacia sia cresciuto al 49,54% del 2013 rispetto al 44,71% del 2012 ed il 40,48% del 2011, anno di partenza della nuova gestione degli ordini diretti anziché far transitare la quasi totalità degli acquisti presso un unico grossista. L'incremento di margine rispetto al 2012 si è concretizzato in oltre € 48.271,98 ed in € 90.437,03 rispetto al 2011. Ciò, unitamente all'allungamento dei termini di pagamento rispetto a quelli passati, ha permesso alla società di ridurre ulteriormente le perdite economiche dell'esercizio;
2. **Settore Tia:** sopravvenienze passive per € 50.122,36 derivanti da annullamenti di avvisi di accertamento su crediti Tia annualità 2007-2009 nonché ad un accantonamento prudenziale al Fondo Svalutazione Crediti di € 45.000,00;
3. **Settore Sport:** sopravvenienze passive per € 22.337,36 derivante dalla contabilizzazione di fatture inerenti il servizio idrico di competenza 2012 e fatturate dal fornitore solo nel 2013 nonché da un accantonamento prudenziale di € 10.000,00 per far fronte al costo del servizio idrico per l'annualità 2013;

4. **Settore Generale:** sopravvenienze passive per € 3.725,48 derivante dalla contabilizzazione di fatture di competenza 2012;
5. **Imposte e tasse:** sopravvenienza attiva per € 21.791,00 per imposte anticipate.

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 2013 e la perdita emergente di €. 60.375,27.
- 2) deliberare di coprire la perdita d'esercizio per € 43.264,20 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria e di coprire la restante perdita di € 17.111,07 mediante l'utilizzo della 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 28 marzo 2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dott. Paolo Del Pasqua

IL CONSIGLIERE

Rag. Giaffreda Lorenzo

IL CONSIGLIERE

Sig.ra Bodei Adriana

"Il sottoscritto DEL PASQUA PAOLO, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"