Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ESSEPIUNO SERVIZI SRL
Sede:	QUARTIERE EUROPA N. 5 MEL BL
Capitale sociale:	20.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	BL
Partita IVA:	00995760253
Codice fiscale:	00995760253
Numero REA:	88129
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	871000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	19.831	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	456	763
7) Altre	77.825	69.690
Totale immobilizzazioni immateriali	*98.112*	*70.453*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
1) Terreni e fabbricati	2.483	1.349
2) Impianti e macchinario	41.264	38.964
3) Attrezzature industriali e commerciali	137.618	65.009
4) Altri beni	79.664	58.289
Totale immobilizzazioni materiali	*261.029*	*163.611*
Totale immobilizzazioni (B)	*359.141*	*234.064*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.035	9.701
4) Prodotti finiti e merci	50.811	-
Totale rimanenze	*64.846*	*9.701*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	525.057	467.138
esigibili entro l'esercizio successivo	525.057	467.138
4) verso controllanti	38.705	38.828
esigibili entro l'esercizio successivo	38.705	38.828
4-bis) Crediti tributari	35.135	3.017
esigibili entro l'esercizio successivo	35.135	3.017
4-ter) Imposte anticipate	9.813	6.352
esigibili entro l'esercizio successivo	9.813	6.352
5) verso altri	1.939	9.624
esigibili entro l'esercizio successivo	1.939	9.624
Totale crediti	*610.649*	*524.959*
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	1.053.174	412.253
2) Assegni	1.171	1.160
3) Danaro e valori in cassa	1.707	-
Totale disponibilità liquide	*1.056.052*	*413.413*
Totale attivo circolante (C)	*1.731.547*	*948.073*
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	137.459	145.152
Totale ratei e risconti (D)	*137.459*	*145.152*
Totale attivo	*2.228.147*	*1.327.289*
Passivo		

	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto	**144.581**	**68.731**
I - Capitale	20.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	763
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	21.730	14.426
Versamenti in conto capitale	35.000	35.000
Riserva avanzo di fusione	63.320	-
Varie altre riserve	1-	1
Totale altre riserve	*120.049*	*49.427*
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.532	8.541
Utile (perdita) residua	*2.532*	*8.541*
Totale patrimonio netto	144.581	68.731
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	476	476
3) altri	24.250	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	*24.726*	*10.476*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.063.497**	**639.372**
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	1.015	22.019
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015	19.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.632
6) Acconti	559	6.750
esigibili entro l'esercizio successivo	559	6.750
7) Debiti verso fornitori	342.378	225.115
esigibili entro l'esercizio successivo	342.378	225.115
11) Debiti verso controllanti	-	13.098
esigibili entro l'esercizio successivo	-	13.098
12) Debiti tributari	88.341	47.425
esigibili entro l'esercizio successivo	88.341	47.425
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.219	83.552
esigibili entro l'esercizio successivo	128.219	83.552
14) Altri debiti	421.866	192.599
esigibili entro l'esercizio successivo	421.866	192.599

	31/12/2015	31/12/2014
Totale debiti	*982.378*	*590.558*
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	12.965	18.152
Totale ratei e risconti	*12.965*	*18.152*
Totale passivo	*2.228.147*	*1.327.289*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.759.088	1.875.384
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	1.978.521	1.294.546
Altri	103.114	42.725
Totale altri ricavi e proventi	*2.081.635*	*1.337.271*
Totale valore della produzione	*5.840.723*	*3.212.655*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	415.458	79.005
7) per servizi	1.633.709	940.269
8) per godimento di beni di terzi	27.149	14.509
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	2.545.900	1.383.182
b) Oneri sociali	730.647	426.192
c) Trattamento di fine rapporto	197.804	108.571
Totale costi per il personale	*3.474.351*	*1.917.945*
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.709	30.696
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.452	56.281
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	5.339	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	*142.500*	*86.977*
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.698	499-
12) Accantonamenti per rischi	-	1.873

	31/12/2015	31/12/2014
14) Oneri diversi di gestione	136.796	148.115
Totale costi della produzione	*5.832.661*	*3.188.194*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**8.062**	**24.461**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.784	1.949
Totale proventi diversi dai precedenti	*5.784*	*1.949*
Totale altri proventi finanziari	*5.784*	*1.949*
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	231	794
Totale interessi e altri oneri finanziari	*231*	*794*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*5.553*	*1.155*
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	5.000	-
Totale proventi	*5.000*	*-*
21) Oneri	-	-
Altri	1	201
Totale oneri	*1*	*201*
Totale delle partite straordinarie (20-21)	*4.999*	*201-*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	**18.614**	**25.415**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.899	20.236
Imposte anticipate	5.183-	3.362
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*16.082*	*16.874*
23) Utile (perdita) dell'esercizio	**2.532**	**8.541**

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile. Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile. Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art.

2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. Si specifica che non esistono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Altre Informazioni

Con atto notarile del Notaio Stefano Stivanello di Ponte Nelle Alpi (BL) del 24 settembre 2015, rep. n. 7.760, la società "Villanova Servizi S.r.l" è stata incorporata nella nostra società; l'atto è stato iscritto al registro imprese di Belluno ed ha effetto dal 01 ottobre 2015.

Per effetto di tale fusione, dalla predetta data, la società incorporante subentra in tutti i rapporti attivi e passivi, contrattuali od extracontrattuali, in tutti i diritti sia di natura civilistica che di natura amministrativa facenti capo alla società incorporata. A completamento della doverosa informazione si segnala che gli effetti contabili e fiscali sono stati fatti decorrere, retroattivamente, dal 1° gennaio 2015.

Ai sensi dell'OIC 4, nella seguente tabella vengono riportati sia per lo stato patrimoniale che per il conto economico:

a) Gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio della società (incorporante);
b) Gli importi iscritti nel bilancio di apertura di Villanova Servizi srl (incorporata).

	Esercizio al 31/12/2014	**Valori incorporante**	**Valori incorporata**
1	ATTIVO	1.327.289	983.012
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	234.064	127.948
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	70.453	2.355
1.B.1.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	763	2.355
1.B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali	69.690	0
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	163.611	125.593
1.B.2.1	Terreni e fabbricati	1.349	1.802
1.B.2.2	Impianti e macchinario	38.964	26.442
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali	65.009	70.085
1.B.2.4	Altri beni materiali	58.289	27.264
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	948.073	839.729
1.C.1	RIMANENZE	9.701	57.844
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.701	3.193
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci	0	54.651
1.C.2	CREDITI	524.959	277.182
1.C.2.1	Crediti verso clienti	467.138	236.231
1.C.2.4	Crediti verso controllanti	38.828	27.515
1.C.2.4a	Crediti tributari	3.017	4.410
1.C.2.4b	Imposte anticipate	6.352	8.644
1.C.2.5	Crediti verso altri	9.624	382
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE	413.413	504.703
1.C.4.1	Depositi bancari e postali	412.253	502.440
1.C.4.2	Assegni	1.160	14

1.C.4.3	Denaro e valori in cassa	0	2.249
1.D	RATEI E RISCONTI	145.152	15.335
1.D.2	Ratei e risconti attivi	145.152	15.335
2	PASSIVO	1.327.289	983.012
2.A	PATRIMONIO NETTO	68.731	73.320
2.A.1	Capitale	10.000	10.000
2.A.4	Riserva legale	763	2.000
2.A.7	Altre riserve, distintamente indicate	49.427	54.994
2.A.7.1	Riserva straordinaria	14.426	54.994
2.A.7.10	Versamenti in conto capitale	35.000	0
2.A.7.99	Varie altre riserve	1	0
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio	8.541	6.326
2.A.9.1	Utile (perdita) dell'esercizio	8.541	6.326
2.A.13	TOTALE PATRIMONIO NETTO	68.731	73.320
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI	10.476	20.000
2.B.2	Fondo per imposte, anche differite	476	0
2.B.3	Altri fondi	10.000	20.000
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	639.372	378.320
2.D	DEBITI	590.558	510.422
2.D.4	Debiti verso banche	22.019	794
2.D.6	Acconti	6.750	0
2.D.7	Debiti verso fornitori	225.115	177.697
2.D.11	Debiti verso imprese controllanti	13.098	0
2.D.12	Debiti tributari	47.425	33.337
2.D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.552	49.353
2.D.14	Altri debiti	192.599	249.241
2.E	RATEI E RISCONTI	18.152	950
2.E.2	Ratei e risconti passivi	18.152	950
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	3.212.655	2.431.080
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.875.384	1.756.907
3.A.5	Altri ricavi e proventi	1.337.271	674.173
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.294.546	653.668
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	42.725	20.505
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.188.194	2.411.126
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.005	312.984
3.B.7	Costi per servizi	940.269	716.504
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	14.509	11.922
3.B.9	Costi per il personale	1.917.945	1.283.361
3.B.9.a	Salari e stipendi	1.383.182	944.607
3.B.9.b	Oneri sociali	426.192	261.869
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	108.571	76.885
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	86.977	61.860
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.696	2.698
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.281	47.728
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	11.434

3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-499	5.657
3.B.12	Accantonamenti per rischi	1.873	0
3.B.14	Oneri diversi di gestione	148.115	18.838
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.461	19.954
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.155	7.335
3.C.16	Altri proventi finanziari	1.949	7.359
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	1.949	7.359
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.949	7.359
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	794	24
3.C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	794	24
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-201	0
3.E.20	Proventi straordinari	0	0
3.E.20.b	Altri proventi straordinari	0	0
3.E.21	Oneri straordinari	201	0
3.E.21.c	Altri oneri straordinari	201	0
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	25.415	27.289
3.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.874	20.963
3.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	20.236	24.107
3.22.c	Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	3.362	3.144
3.23	Utile (perdita) dell'esercizio	8.541	6.326
3.23z	Utile (perdita) dell'esercizio	8.541	6.326

Nella seguente tabella vengono indicati gli importi dell’incorporata, iscritti nel bilancio dell’incorporante, alla data di effetto della fusione.

Descrizione	Saldo finale	Descrizione	Saldo finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	23.738,90	DISPONIBILITA' LIQUIDE	52.836,10
COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	12.072,50	BANCHE C/C E POSTA C/C	52.836,10
Spese societarie	12.072,50	Banca c/c	52.836,10
BENI IMMATERIALI	244,00	CAPITALE E RISERVE	6.326,00
Software in concessione capitalizzato	244,00	CAPITALE E RISERVE	6.326,00
SPESE PLURIENNALI	11.422,40	Riserva straordinaria	6.326,00
Spese manut.su beni di terzi da ammort.	11.422,40	FONDO T.F.R.	-17.073,36
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.667,25	FONDO T.F.R.	-17.073,36
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	4.454,11	Fondo T.F.R.	-17.073,36
Biancheria	4.454,11	FINANZIAMENTI DI TERZI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.213,14	MUTUI E FINANZIAMENTI	0,00
Mobili e arredi	4.117,24	Banche SBF specifico	0,00
Macchine d'ufficio elettroniche	976,00	DEBITI COMMERCIALI	-13.103,04
Telefonia mobile	119,90	FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVERE	-13.086,70
RIMANENZE	-57.843,88	Fatture da ricevere da fornitori terzi	-17.786,21
RIMANENZE DI MAGAZZINO	-57.843,88	Note credito da ricevere da fornit.terzi	4.699,51
Rimanenze di merci	-54.650,50	FORNITORI	-16,34
Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	-3.193,38	Fornitori terzi Italia	-16,34
CREDITI COMMERCIALI	-43.363,09	CONTI ERARIALI	5.300,11
FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTERE	-10.234,09	ERARIO C/IVA	971,27
Fatture da emettere a clienti terzi	-10.250,81	Erario c/liquidazione Iva	971,27
Note credito da emettere a clienti terzi	16,72	ERARIO C/IMPOSTE	4.328,84
CLIENTI	-33.140,40	Erario c/IRAP	4.328,84
Clienti terzi Italia	-14.358,25	ENTI PREVIDENZIALI	87,00
Clienti controllanti	-18.782,15	ENTI PREVIDENZIALI	87,00

PARTITE ATTIVE DA LIQUIDARE	11,40
Partite commerciali attive da liquidare	11,40
CREDITI VARI	2.043,45
ANTICIPI A FORNITORI	432,20
Anticipi a fornitori terzi	432,20
CREDITI VARI V/TERZI	1.611,25
Depositi cauzionali per utenze	-38,75
Crediti vari v/terzi	1.650,00
CREDITI VERSO IL PERSONALE	0,00
Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	102.567,84
BANCHE C/C E POSTA C/C	100.865,74
Banca c/c	100.865,74
CASSA	1.702,10
Cassa assegni	162,04
Cassa contanti	1.215,06
Cassa valori	325,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	-15.334,68
RATEI E RISCONTI ATTIVI	-15.334,68
Risconti attivi	-15.334,68
RISULTATI DELL'ESERCIZIO	6.326,01
RISULTATO D'ESERCIZIO	6.326,01
Utile d'esercizio	6.326,01
CONTI ERARIALI	29.028,64
ERARIO C/IVA	0,00
Iva su acquisti	0,00
Iva su vendite	0,00
Iva su corrispettivi	0,00
IVA art. 17ter DPR633/72(split transit.)	0,00
ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	11.023,91
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	10.830,70
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	160,75
Erario c/imposte sostitutive su TFR	32,46
ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D'IMPOSTA	864,59
Ritenute subite su interessi attivi	801,08
Altre ritenute subite	63,51
ERARIO C/IMPOSTE	17.140,14
Erario c/IRES	8.110,54
Erario c/acconti IRES	3.592,40
Erario c/acconti IRAP	5.437,20
ENTI PREVIDENZIALI	22.023,44
ENTI PREVIDENZIALI	22.023,44
INPS dipendenti	19.555,29
INAIL dipendenti/collaboratori	304,49
Enti previdenziali e assistenziali vari	2.163,66
INPS collaboratori	87,00
ALTRI DEBITI	-154.913,70
ANTICIPI DA CLIENTI	13,00
Anticipi da clienti terzi	13,00
DEBITI VARI	-39.872,21
Debiti v/amministratori	0,00
Sindacati c/ritenute	-140,21
Debiti diversi verso terzi	-39.732,00
DEBITI VERSO IL PERSONALE	-115.054,49
Personale c/retribuzioni	-25.650,59
Dipendenti c/retribuzioni differite	-89.403,90
RATEI E RISCONTI PASSIVI	-950,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	-950,00
Risconti passivi	-950,00

Descrizione	**Saldo finale**
VARIAZ. RIMANENZE INIZIALI	57.843,88
RIMANENZE INIZIALI	57.843,88
Rimanenze iniziali di merci	54.650,50
Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	3.193,38
ACQUISTI DI BENI	250.413,03
ACQUISTI PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVEND.	230.006,87
Acquisti materiali di consumo	5.429,75
Acquisto materiali e indumenti protettivi	366,41
Acquisti materiali di consumo e pulizia	5.663,32
Acquisti merci per la rivendita(ventil.)	218.547,39
ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI	16.838,02
Acq.beni materiali per produz. servizi	16.838,02
VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	0,00

Descrizione	**Saldo finale**
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.348.512,74
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	1.063.713,37
Ricavi da fatture emesse	5.973,44
Ricavi da prestazioni specifico	1.057.739,93
CORRISPETTIVI	284.799,37
Corrispettivi ventilati	284.799,37
C/transitorio corrispettivi da ventilare	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	508.317,01
PROVENTI DIVERSI	508.317,01
Sopravvenienze attive da gestione ordin.	16.067,74
Contributi in conto esercizio	489.804,61
Contributi in conto impianti	950,00
Arrotondamenti attivi diversi	12,66

Premi su acquisti	0,00
ACQUISTI DIVERSI	3.568,14
Materiali manutenzioni diverse	1.884,94
Cancelleria varia	1.683,20
ACQUISTI DI SERVIZI	336.466,61
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	193.530,72
Servizi di lavanderia	10.465,26
Prestazioni di servizi specifico	183.065,46
COSTI PER UTENZE	107.098,72
Assistenza software	693,74
Spese telefoniche ordinarie	1.684,30
Spese telefoniche radiomobili	577,30
Energia elettrica	19.694,88
Riscaldamento	18.014,43
Acqua potabile	42,30
Pulizia locali	66.391,77
MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE	32.438,43
Manutenzione impianti e macchinari	244,00
Manutenzione attrezzature	4.207,78
Canoni di manutenzione e assistenza	12.443,26
Manutenz. impianti e macchinari di terzi	13.490,57
Manutenzione attrezzature di terzi	2.052,82
MANUTENZIONE FABBRICATI	3.398,74
Spese di manutenz.su immobili di terzi	3.398,74
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	7.977,03
ESERCIZIO AUTOVETTURE E ALTRI VEICOLI	7.977,03
Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	3.376,00
Premi di assicur.veic.aziend.non strum.	1.946,00
Altre spese veicoli aziendali non strum.	44,28
Tassa possesso veic. azien. non strum.	407,31
Spese manut.veic.propri aziend.non strum	1.608,63
Spese manut.veic.di terzi az.non strum.	594,81
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	110.860,18
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	89.925,49
Consulenze Amministrative e Fiscali	9.135,36
Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	9.974,03
Consulenze Tecniche	15.501,44
Altri costi per prestaz.di terzi affer.	54.490,91
Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	758,75
Contrib.lav.occas/assoc.in partecip.affer.	65,00
ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO	82,68
Contributi INAIL co.co.co	82,68
COMPENSI ORGANI SOCIALI	20.852,01
Compensi amministratori co.co.co.	18.146,01
Contrib. previd. ammin. co.co.co.	2.706,00
SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA	31.195,15
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	2.827,18
Fiere, corsi, convegni deducibili	1.869,15
Spese di rappresentanza deduc.	958,03
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	28.367,97
Spese postali	664,55
Servizi contabili di terzi	9.848,09
Altre spese amministrative	2.168,04
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	12.452,57
Servizi smaltimento rifiuti	1.068,72
Valori bollati	2.166,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	9.132,58
GESTIONE IMMOBILI	6.055,38
Canoni locazione immobili deducibili	6.055,38
LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.	2.669,85
Canoni noleggio impianti e macch.deduc.	1.461,85
Altri ricavi e proventi imponibili	1.482,00
PROVENTI FINANZIARI	3.087,42
PROVENTI FINANZIARI VARI	3.087,42
Interessi attivi su c/c bancari	3.081,09
Interessi attivi diversi	6,33

Canoni noleggio attrezzature deducibili	1.208,00
CANONI E LICENZE SOFTWARE	407,35
Canoni	407,35
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	850.630,76
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	846.318,28
Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	723.635,68
Oneri del personale differiti	-70.019,90
Contributi INPS dipendenti ordinari	173.290,43
Oneri sociali su oneri differiti	-19.384,00
Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	2.602,04
Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	7.000,29
Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	17.058,48
Premi INAIL	12.135,26
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	4.312,48
Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	64,26
Rimborsi spese personale a pie' di lista	45,44
Visite mediche periodiche ai dipendenti	4.202,78
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.021,14
ONERI TRIBUTARI	1.110,63
Diritti camerali	702,70
Imposta di registro e concess. govern.	390,37
Altre imposte e tasse deducibili	17,56
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	2.910,51
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	754,05
Contributi associativi	1.130,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	592,10
Arrotondamenti passivi diversi	9,56
Imposta di bollo	424,80
ONERI FINANZIARI	1.032,04
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	1.032,04
Commissioni e spese bancarie	1.032,04

Totale a pareggio	**1.738.426,28**	**Totale a pareggio**	**1.738.426,28**

Attività svolta

La società svolge l'attività di gestione delle case di riposo di Mel e Trichiana, del centro diurno per anziani di entrambe le strutture e l'attività di ristorazione presso le scuole dell'infanzia di Carve, Villa di Villa e le scuole primarie e secondarie di primo grado del Comune di Mel. Le suddette attività sono esercitate sulla base di un contratto di servizio e concessione amministrativa, disciplinato dall'articolo 4 comma 5 della Legge 95/1995, stipulato con i rispettivi Comuni la cui scadenza è prevista per 31.12.2017. Fino alla stessa data è affidato alla società il servizio di Assistenza Domiciliare da parte degli stessi enti Comunali. Infine si segnala che la società ha in affidamento, fino alla data del 31.12.2017, la gestione della farmacia di Sant'Antonio Tortal.

Arrotondamenti

I valori espressi nelle tabelle possono differire di una o due unità di euro rispetto alle corrispondenti voci di bilancio per effetto degli arrotondamenti.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	**Periodo**
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Software in concessione	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

I costi di impianto e di ampliamento fanno riferimento alle spese societarie sostenute nell'esercizio per la fusione delle due società, mentre le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da lavorazioni non ordinarie sostenute sulle strutture in gestione di proprietà degli enti comunali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 37.709 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 98.112.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	11.226	248.474	259.700
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	10.463	178.784	189.247
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	763	69.690	70.453
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.789	244	37.981	63.014
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	4.958	2.906	29.846	37.710
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	2.355	-	2.355
Totale variazioni	*19.831*	*307-*	*8.135*	*27.659*
Valore di fine esercizio				
Costo	24.789	13.825	286.455	325.069
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.958	13.369	208.630	226.957
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	19.831	456	77.825	98.112

Commento

La voce “altre variazioni” accoglie i valori contabili di fusione dell’incorporata Villanova Servizi.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Impianti telefonici	20
Impianti specifici	9
Attrezzatura varia e minuta	25
Attrezzature diverse	12,50
Biancheria	40
Mobili e arredi	10
Macchine elettriche ed elettroniche	20
Telefonia mobile	20
Autovetture	25
Autoveicoli	20
Altri impianti e macchinari	12
Impianti generici	12,50
Stigliatura e scaffalatura	10
Costruzioni leggere	10

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 969.559; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 708.531.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Si dà atto che nella seguente tabella la voce “altre variazioni” accoglie i valori contabili netti di fusione dell’incorporata Villanova Servizi srl.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.909	151.040	202.068	141.688	498.705
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.560	112.076	137.059	83.399	335.094
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.349	38.964	65.009	58.289	163.611
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	400	58.793	17.534	76.727
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.449	-	5.449
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	668	24.542	50.819	23.423	99.452
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	1.803	26.441	70.086	27.263	125.593
Totale variazioni	*1.135*	*2.299*	*72.611*	*21.374*	*97.419*
Valore di fine esercizio					
Costo	5.712	177.881	325.498	186.485	695.576

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.228	136.618	187.878	106.822	434.546
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.484	41.263	137.620	79.663	261.030

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società non ha stipulato alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze, costituite da prodotti farmaceutici, alimentari, di cancelleria, per la pulizia e igiene personale, sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.701	4.334	14.035
Prodotti finiti e merci	-	50.811	50.811
Totale	*9.701*	*55.145*	*64.846*

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti commerciali sono stati esposti in bilancio al presunto valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c. Il valore nominale dei crediti verso clienti ammonta a Euro 557.407. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo conto dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali del settore; l'importo del fondo ammonta ad euro 16.773 e l'accantonamento dell'esercizio ad euro 5.339.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante. E' omessa la ripartizione per area geografica, in quanto ritenuta non significativa. Si specifica, infine, che non vi sono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	467.138	57.919	525.057	525.057
Crediti verso controllanti	38.828	123-	38.705	38.705
Crediti tributari	3.017	32.118	35.135	35.135
Imposte anticipate	6.352	3.461	9.813	9.813
Crediti verso altri	9.624	7.685-	1.939	1.939
Totale	**524.959**	**85.690**	**610.649**	**610.649**

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

Introduzione

La società non ha crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	412.253	640.921	1.053.174
Assegni	1.160	11	1.171
Denaro e valori in cassa	-	1.707	1.707
Totale	*413.413*	*642.639*	*1.056.052*

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-
Altri risconti attivi	145.152	7.693-	137.459
Totale ratei e risconti attivi	**145.152**	**7.693-**	**137.459**

Commento

Di seguito è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Risconti attivi: Euro 137.459, così composti:

- Euro 119.226 su canoni di locazioni immobili;
- Euro 132 su spese telefoniche;
- Euro 820 su canoni noleggio attrezzature;
- Euro 296 su canoni manutentivi;
- Euro 320 su bollo auto;
- Euro 123 su abbonamenti;
- Euro 3.847 su assicurazioni auto;
- Euro 12.695 su assicurazioni responsabilità civile;

Il risconto sui canoni di locazione degli immobili è pluriennale: l’importo superiore ai cinque anni ammonta ad euro 52.941.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	10.000	-	-	20.000
Riserva legale	763	-	1.237	-	-	2.000
Riserva straordinaria	14.426	-	7.304	-	-	21.730
Versamenti in conto capitale	35.000	-	-	-	-	35.000
Riserva avanzo di fusione	-	-	63.320	-	-	63.320
Varie altre riserve	1	-	-	2	-	1-
Totale altre riserve	49.427	-	70.624	2	-	120.049

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Utile (perdita) dell'esercizio	8.541	8.541-	-	-	2.532	2.532
Totale	**68.731**	**8.541-**	**81.861**	**2**	**2.532**	**144.581**

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1-
Totale	**1-**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Capitale		-
Riserva legale	2.000	Utili	B	-
Riserva straordinaria	21.730	Utili	A;B;C	-
Versamenti in conto capitale	35.000	Capitale	A;B;C	-
Riserva avanzo di fusione	63.320	Capitale		-
Varie altre riserve	1-	Capitale		-
Totale altre riserve	120.049	Capitale		-
Totale	**142.049**			**-**
Quota non distribuibile				19.831
Residua quota distribuibile				118.050

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

- C: per distribuzione ai soci

Commento

La voce “Riserva avanzo di fusione”, impropriamente nominata, accoglie le parti ideali di patrimonio netto dell’incorporata Villanova servizi srl che non sono state allocate alla voce “capitale sociale”. Essa è costituita per euro 2.000 da riserva legale (possibilità di utilizzazione: B) e per euro 61.320 da riserva straordinaria (possibilità di utilizzazione: A;B;C).

Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	476	-	-	-	476
Altri fondi	10.000	20.000	5.750	14.250	24.250
Totale	**10.476**	**20.000**	**5.750**	**14.250**	**24.726**

Commento

Tale voce accoglie gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite e/o oneri di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell’esercizio sono indeterminati l’ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. L’incremento dell’esercizio accoglie i valori di pertinenza dell’incorporata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del debito è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e delle somme versate alla previdenza complementare e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nella sottoriportata tabella le variazioni in aumento accolgono l'importo di euro 378.320 che è riferito al debito dell'incorporata alla data di inizio esercizio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	639.372	546.375	122.250	424.125	1.063.497
Totale	**639.372**	**546.375**	**122.250**	**424.125**	**1.063.497**

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	22.019	21.004-	1.015	1.015
Acconti	6.750	6.191-	559	559
Debiti verso fornitori	225.115	117.263	342.378	342.378

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese controllanti	13.098	13.098-	-	-
Debiti tributari	47.425	40.916	88.341	88.341
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.552	44.667	128.219	128.219
Altri debiti	192.599	229.267	421.866	421.866
Totale	**590.558**	**391.820**	**982.378**	**982.378**

Commento

La voce “Debiti tributari” accoglie le ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre per un importo di euro 85.650, mentre le ritenute previdenziali dello stesso periodo sono indicate alla voce “Debiti previdenziali” per euro 102.871.

La voce “Debiti vs altri” si compendia nelle seguenti: debiti vs amministratori per euro 968, trattenute sindacali per euro 712, vs terzi per euro 1.255, per retribuzioni ordinarie euro 195.269 e retribuzioni differite euro 223.662.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si evidenzia che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha debiti relativi ad operazioni che prevedono l’obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto:

Risconti passivi: Euro 12.965 relativi a contributi in conto impianti.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività e per area geografica.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Ricavi delle vendite e delle						

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
prestazioni						
	Ricavi da fatture emesse	35.938	35.938	-	-	-
	Rette Centro diurno	76.762	76.762	-	-	-
	Retta ospiti non autosuff.	2.631.077	2.631.077	-	-	-
	Retta ospiti autosuffi	246.314	246.314	-	-	-
	Rimborso farmaci	13.010	13.010	-	-	-
	rimborso trasporti	14.459	14.459	-	-	-
	Rimborsi vari CDR	9.585	9.585	-	-	-
	Mensa scuola primaria	12.389	12.389	-	-	-
	Mensa scuola secondaria	3.955	3.955	-	-	-
	Mensa scuola dell'infanzia	66.183	66.183	-	-	-
	Rimborso spese ass. domiciliare	137.840	137.840			
	Mini alloggi	84.917	84.917			
	Prestazioni sanitarie	510	510			
	Ricavi da farmacia	419.326	419.326			
	Servizio estetista	1.428	1.428			
	Servizio parrucchiera	5.395	5.395			
	Totale	**3.759.088**	**3.759.088**	**-**	**-**	**-**

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	158	73	231

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Sopravvenienza attiva; trattasi dello storno parziale del fondo oneri futuri costituito in precedenti esercizi.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1
	Totale	**-1**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte sul Reddito
Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'IRES per euro 1.465 calcolata ad aliquota del 27,5% e all'IRAP per euro 9.434 calcolata ad aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione dalla base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che ha in gestione un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP.
In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 punto 14) del c.c. e al disposto del Principio contabile n. 25 dell'OIC si dà informazione circa l'evidenziazione in bilancio della tassazione differita su significativi componenti di reddito.
Fiscalità differita dell'esercizio.
Nell'esercizio non sono state iscritte imposte differite attive e passive in assenza di variazioni fiscali temporanee.

Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.
Nel prospetto vengono evidenziate le variazioni riferite a precedenti esercizi, sulle quali erano state iscritte imposte differite attive:

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Utilizzo parziale del fondi rischi e oneri	5.750-	-	-	27.5%	1.581-
Tributo Tari pagato nel 2015	13.098-	-	-	27.5%	3.602-
TOTALI	**18.848-**	**-**	**-**	**-**	**5.183-**

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2015	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2015
6.352	8.644	5.183-	9.813

La variazione in aumento non è riferita a componenti iscritti nell'esercizio ma a valori presenti nelle scritture dell'incorporata Villanova servizi srl che sono stati trasferiti per effetto della fusione.

Imposte differite passive
La voce non è stata movimentata nell'esercizio per cui il relativo fondo è rimasto invariato ed ammonta ad euro 476.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		**18.614**		
Onere fiscale teorico aliquota			27.5%	5.119
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
Totale		0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
Totale		0		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				
Tributi locali pagati nell'esercizio	-13.098			
Utilizzo fondo rischi e oneri	-5.750			
Totale		-18.848		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (80%)	5.591			
Spese telefoniche ordinarie (20%)	855			
Spese radiomobile (20%)	434			
Assicurazione auto (80%)	2.464			
Spese varie auto (80%)	4.544			
Spese ristoranti e alberghi (25%)	884			
Ammortamento impianti telefonici (20%)	301			
Ammortamento auto (80%)	2.226			
Ammortamento cellulare (20%)	57			
Spese indeducibili	2.743			
Deduzioni l. 208/2015 (superammortamenti)	-1.412			
Deduzione A.c.e.	-3.641			

Deduzione art. 10 c. 1 d. lgs. 252/2005	-743			
Deduzione Irap su costo del lavoro anno 2015	-8.742			
Totale		5.561		
Imponibile fiscale		5.327	27,5%	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				**1.465**

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**3.487.752**		
Costi non rilevanti ai fini Irap			
Compensi amministratori e relativi oneri	42.866		
Rimborsi kilometrici	2.136		
Compensi occasionali	2.054		
Totale	**3.534.808**		
Onere fiscale teorico		3,9%	137.858
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			
Utilizzo fondo legale	-750		
Perdite su crediti	863		
Costi non inerenti	40		

Contributo in c/esercizio non tassabile	-221.877		
Contributi Inail	-28.709		
Deduzione personale t/indeterminato/ disabili/apprendisti	-3.042.479		
Imponibile IRAP	241.896	3,9%	9.434

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Si precisa che la società non ha il collegio sindacale. L'ammontare dei compensi in misura fissa spettanti all'Organo amministrativo, comprensivi degli oneri previdenziali a carico della società , ammonta ad euro 42.866.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che la società non ha l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile

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

Introduzione

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si precisa che la società non è soggetta all'altrui attività di controllo e coordinamento.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio d'esercizio sottoposto al vostro esame e Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, di euro 2.532, come segue:

- euro 127 a riserva legale, nel rispetto di quanto disposto dall'articolo 2430 del codice civile;
- euro 2.405 a riserva straordinaria.

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Mel, aprile 2016

L’Amministratore Unico
Valeria Fant