VILLANOVA SERVIZI SRL SOCIETA' UNIPERSONALE

Sede Legale piazza Toni Merlin 1, Trichiana (BL)
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO - C.F. e n. iscrizione 01008110254
Iscritta al R.E.A. di BELLUNO al n. 89003
Capitale Sociale Euro 10.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01008110254
Direzione e coordinamento dell'ente Comune di Trichiana

Bilancio al **31/12/2013**

NOTA INTEGRATIVA
(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2013.
La società non ha superato i limiti previsti dal comma primo dell'articolo 2435 bis del codice civile e può, pertanto, redigere il bilancio in forma abbreviata.
Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario. Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDC e Ragionieri aggiornati alle disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.
La nota integrativa viene redatta secondo quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2435 bis del codice civile. 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.
Considerata la natura, le caratteristiche ed il settore in cui la società opera, vengono fornite, ancorché non previste dall' art. 2435 bis comma 5, tutte le informazioni che si ritengono utili ai fini di agevolare la lettura del bilancio.
Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.
Ai sensi dell'art. 2423 ter del c.c. si precisa che tutte le voci di bilancio sono comparabili, per cui non è necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.
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.

Attività svolte

La società è stata costituita in data 20 dicembre 2004 con atto n. 18834 di repertorio notaio dott. Domenico Grasso ed è stata resa operativa nel mese di gennaio 2005, svolgendo prevalentemente

l'attività di centro servizi per anziani. In data 16 gennaio 2006 il Comune di Trichiana ha aperto la farmacia di Sant'Antonio Tortal, affidandone la gestione alla società. Nello stesso anno, il Consiglio Comunale, con delibera n. 29 del 30.06.2006 ha affidato alla società anche il servizio di trasporto scolastico. Nel corso dell'esercizio 2007, l'attività di servizi vari è stata ampliata con l'affido da parte del Comune della gestione dell'ostello di Sant'Isidoro, dei servizi di pulizie dei locali di proprietà comunale, dei servizi delle mense scolastiche e dei servizi di manutenzione degli immobili comunali e di gestione dell'ecocentro, rispettivamente con Delibere di Giunta Comunale n. 44 del 17.05.2007, n. 55 del 07.06.2007, n. 87 del 06.09.2007, n. 122 del 20.12.2007.
In data 08.10.2008 con atto notaio dott. Michele Palumbo repertorio n. 23606 e raccolta n.4905 è stato effettuato l'adeguamento dello statuto sociale ai sensi dell'articolo 113, comma V, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni in materia di affidamenti in house providing che consiste nella possibilità per il Comune di Trichiana di affidare alla società alcuni servizi, direttamente e senza gara, esercitando nel contempo un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.
Il servizio di trasporto scolastico è stato ripreso in carico dallo stesso Ente Comune a decorrere dall'inizio dell'A.S. 2010 – 2011, come da Delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 27.09.2010. Anche la gestione dell'ostello di Sant'Isidoro è tornata in carico all'Ente Comune a decorrere dal 01.04.2010, mentre il servizio di pulizie dei locali di proprietà comunale e i servizi di manutenzione degli immobili comunali e di gestione dell'ecocentro sono tornati in carico al Comune a decorrere dal 03.05.2010.
Nel corso dell'esercizio 2012, il Comune, con Delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 26.11.2012, ha rinnovato i contratti di servizio per la gestione del Centro Servizi per anziani "Madonna della Salute" fino al 31.12.2017. Con Delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 09.01.2014 è stato rinnovato anche l'affido del servizio di assistenza domiciliare fino al 31.12.2014.
Allo stesso modo è stato rinnovato l'affidamento della farmacia di Sant'Antonio Tortal fino al 31.12.2017, come da Delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 26.11.2012. Per quanto riguarda il servizio di mense scolastiche, con il termine dell'anno scolastico 2011- 2012 si è conclusa la gestione del servizio mensa delle scuole dell'infanzia e della primaria di Sant'Antonio di Tortal da parte della società. Il servizio è stato quindi ripreso in carico dal Comune.

Legge sulla privacy
La società è in regola ed ha aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza con le disposizioni introdotte dal D.lgs n. 196 del 30 giugno 2003 e successive modifiche ed integrazioni.

Attività di direzione e coordinamento
Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si precisa che la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento dell'Ente Comune di Trichiana; nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

COMUNE DI TRICHIANA - Quadro riassuntivo della gestione finanziaria – esercizio 2012

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			389.838,62
RISCOSSIONI	1.321.756,01	3.794.364,94	5.116.120,95
PAGAMENTI	1.203.561,22	3.639.804,69	4.843.365,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			**662.593,66**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			662.593,66
RESIDUI ATTIVI	1.295.781,64	1.668.054,69	2.963.836,33
RESIDUI PASSIVI	1.691.950,95	1.819.078,68	3.511.029,63
Differenza			-547.193,30
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2012			**115.400,36**

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività di impresa tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 e dalle altre norme del codice civile integrate dai principi contabili nazionali. 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 precisa quanto segue.

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro
Non esistono attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni Immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di realizzazione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Le spese pluriennali sono state capitalizzate in considerazione della loro prevedibile durata utile e il loro concorso alla futura produzione di risultati economici. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.
Sono costituite da:
- Software: sono esposti al costo di acquisizione e ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito dal contratto e comunque non superiore ad anni cinque.
- Spese di manutenzione su beni di terzi: sono relative alle migliorie effettuate presso la casa di riposo in gestione. Sono esposte alla voce altre immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo previsto di utilità futura e quello risultante dal contratto di servizio e concessione amministrativa stipulato con il comune.

Immobilizzazioni Materiali
Sono iscritte al costo di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. 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 dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi, nel rispetto dell'articolo 2426 del codice civile. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.
Le aliquote applicate ai beni acquistati nel corso dell'esercizio sono ridotte al 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultassero durevolmente di valore inferiore a quello risultate dall'applicazione dei criteri sopra esposti, verranno iscritte a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedano invece

normali adattamenti del piano di ammortamento.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

Impianti telefonici: aliquota 20%
Impianti specifici: aliquota 15%
Impianti generici: aliquota 12,50%
Attrezzatura specifica: aliquota 15%
Attrezzatura varia e minuta: aliquota 25%
Attrezzatura diverse: aliquota 12,50%
Stigliatura e scaffalatura: aliquota 10%
Biancheria: aliquota 40%
Mobili e arredi: aliquota 10%;
Macchine elettriche ed elettroniche: aliquota 20%.
Telefoni mobile: aliquota 20%
Autoveicoli: aliquota 25%
Costruzioni leggere: aliquota 10%

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
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.

Crediti che non costituiscono immobilizzazioni
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. Gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide
Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti
Sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza economica e temporale.

Fondi per rischi e oneri
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.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto
Rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente

carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle somme versate alla previdenza complementare sulla base della scelta effettuata da ciascun dipendente; è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti
Sono iscritti al valore nominale corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Costi e ricavi
I componenti negativi e positivi di reddito sono stati contabilizzati in base alla competenza temporale, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria.

Imposte sul Reddito
Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono all'IRES per euro 2.793 calcolata ad aliquota del 27.5% e all'IRAP per euro 17.657 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 sono esclusi dalla formazione della 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 dell'Agenzia Feltrina per i Servizi alla Persona che esercita, tra l'altro, l'attività di gestione di 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 al costo del lavoro e di assoggettare la quota di contributo riferita ad oneri deducibili dalla base imponibile.
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: imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Accantonamento fondo rischi legali	11.403	-	-	27.5%	3.136
TOTALI	**11.403**	**-**	**-**	**-**	**3.136**

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 legali	1.632-	-	-	27.5%	449-
Utilizzo del fondo manutenzione	35.000-	-	-	27.5%	9.625-
TOTALI	**36.632**	**-**	**-**	**-**	**10.074-**

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

Consistenza 01.01.2013	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2013
12.438	3.136	10.074	5.500

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero.
Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		**74.891**		
Onere fiscale teorico aliquota			27.5%	20.595
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
Totale				
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
Accantonamento fondo rischi legali	11.403			
Totale		**11.403**		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				

Utilizzo parziale del fondo rischi legali	-1.632			
Utilizzo del fondo manutenzione	-35.000			
Totale		**-36.632**		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (80%)	4.421			
Spese telefoniche ordinarie (20%)	480			
Spese radiomobile (20%)	269			
Manutenzioni auto (80%)	940			
Assicurazione auto (80%)	2.773			
Spese vitto e alloggio (25%)	242			
Ammortamento impianti telefonici (20%)	201			
Ammortamento telefonia mobile (20%)	7			
Ammortamento auto (80%)	8.346			
Spese varie auto (80%)	455			
Spese indeducibili	1.929			
Deduzione A.C.E.	-285			
Deduzione Irap su costo personale 2013	-15.760			
Deduzione Irap su interessi passivi (10%)	-1.766			
Perdita fiscale utilizzabile	-41.759			
Totale		**-14.592**		
Imponibile fiscale		10.155	27,5%	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				**2.793**

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.264.624**		
Costi non rilevanti ai fini Irap			
Compensi amministratori e relativi oneri	27.447		
Compensi personale distaccato	20.764		
Rimborsi lavoratori dipendenti	645		
Altri costi indeducibili	1.931		
	1.315.411		
Totale			
Onere fiscale teorico		3,9%	51.301
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:			
Sopravvenienze attive di natura non straordinaria	77.510		
Spese legali accantonate nel 2012	-1.632		
Contributo non imponibile	-295.607		
Contributi Inail	-14.021		
Deduzione cuneo fiscale/ disabili	-628.908		
Imponibile IRAP	452.753	3,9%	
Irap corrente per l'esercizio			**17.657**

Movimenti immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un’altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	Software in concessione capitalizzato	13.225	5.740	7.485	266	-	2.698	5.053
Totale		**13.225**	**5.740**	**7.485**	**266**	**-**	**2.698**	**5.053**
Altre immobilizzazioni immateriali								
	Spese	38.500	30.800	7.700	-	-	7.700	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	manut.su beni di terzi da ammort.							
Totale		**38.500**	**30.800**	**7.700**	**-**	**-**	**7.700**	**-**

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati								
	Costruzioni leggere	2.773	-	2.773	-	-	-	2.773
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	416-	416-	-	-	277	693-
Totale		**2.773**	**416**	**2.357**	**-**	**-**	**277**	**2.080**
Impianti e macchinario								
	Impianti telefonici	4.845	-	4.845	183	-	-	5.028
	Impianti specifici	1.780	-	1.780	-	-	-	1.780
	Impianti generici	91.272	-	91.272	-	-	-	91.272
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	2.288-	2.288-	-	-	1.006	3.294-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	1.735-	1.735-	-	-	44	1.779-
	Fondo amm. impianti generici	-	42.961-	42.961-	-	-	11.742	54.703-
	Arrotondamento							1-
Totale		**97.896**	**46.984**	**50.912**	**183**	**-**	**12.792**	**38.303**
Attrezzature industriali e commerciali								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	525	-	525	-	-	-	525
	Attrezzatura varia e minuta	2.108	-	2.108	194	-	-	2.302
	Attrezzature diverse	151.344	-	151.344	30.614	-	-	181.958
	Stigliatura e scaffalatura	780	-	780	-	-	-	780
	Biancheria	10.690	-	10.690	1.403	-	-	12.093

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	354-	354-	-	-	79	433-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	1.088-	1.088-	-	-	551	1.639-
	Fondo amm. attrezzature diverse	-	73.365-	73.365-	-	-	21.996	95.361-
	Fondo amm. stigliatura e scaffalatura	-	195-	195-	-	-	78	273-
	Fondo amm. biancheria	-	8.013-	8.013-	-	-	2.532	10.545-
	Arrotondamento							1
Totale		**165.447**	**83.015**	**82.432**	**32.211**	**-**	**25.235**	**89.408**
Altri beni materiali								
	Mobili e arredi	31.131	-	31.131	574	-	-	31.705
	Macchine d'ufficio elettroniche	18.049	-	18.049	3.329	1.091	-	20.287
	Telefonia mobile	150	-	150	31	-	-	181
	Autoveicoli	40.000	-	40.000	-	-	-	40.000
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	11.251-	11.251-	-	-	3.142	14.393-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	13.082-	13.082-	-	650-	2.331	14.763-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	21.250-	21.250-	-	-	10.000	31.250-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	65-	65-	-	-	33	98-
Totale		**89.329**	**45.648-**	**43.681**	**3.934**	**441**	**15.505**	**31.669**

Variazione consistenza altre voci

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale. Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	1.200	2.204	-	-	1.200	2.204	1.004	84
	Totale	**1.200**	**2.204**	**-**	**-**	**1.200**	**2.204**	**1.004**	
Prodotti finiti e merci									
	Rimanenze di merci	66.679	61.297	-	-	66.679	61.297	5.382-	8-
	Totale	**66.679**	**61.297**	**-**	**-**	**66.679**	**61.297**	**5.382-**	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	10.896	12.783	-	-	10.896	12.783	1.887	17
	Clienti terzi Italia	195.834	2.023.000	-	-	1.980.724	238.110	42.276	22
	Partite commerciali attive da liquidare	103	228.246	-	-	228.299	50	53-	51-
	Totale	**206.833**	**2.264.029**	**-**	**-**	**2.219.919**	**250.943**	**44.110**	
Crediti verso controllanti									
	Clienti controllanti	4.033	54.313	-	-	53.006	5.340	1.307	32
	Totale	**4.033**	**54.313**	**-**	**-**	**53.006**	**5.340**	**1.307**	
Crediti tributari									
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1.922	-	-	1.922	-	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	13.150	-	-	-	-	13.150	-	-
	Altre ritenute subite	-	13	-	-	13	-	-	-
	Erario c/IRES	6.464	11.659	-	-	6.464	11.659	5.195	80
	Erario c/IRAP	7.361	1.537	-	-	7.361	1.537	5.824-	79-
	Totale	**26.975**	**15.131**	**-**	**-**	**15.760**	**26.346**	**629-**	
Imposte anticipate									
	Crediti per imposte anticipate	12.438	3.136	-	-	10.074	5.500	6.938-	56-
	Totale	**12.438**	**3.136**	**-**	**-**	**10.074**	**5.500**	**6.938-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	10	20.497	-	-	7.929	12.578	12.568	125.680
	Anticipi diversi	-	50	-	-	50	-	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	142	2.181	-	-	2.181	142	-	-
	Depositi cauzionali vari	95	-	-	-	-	95	-	-
	Crediti vari v/terzi	23.289	1.911	-	-	23.920	1.280	22.009-	95-
	Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	-	4.326	-	-	4.326	-	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	53	1.637	-	-	649	1.041	988	1.864
	Totale	**23.589**	**30.602**	**-**	**-**	**39.055**	**15.136**	**8.453-**	

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali									
	Banca c/c	327.389	3.171.668	-	-	3.062.477	436.580	109.191	33
	Totale	**327.389**	**3.171.668**	**-**	**-**	**3.062.477**	**436.580**	**109.191**	
Assegni									
	Cassa assegni	136	10.974	-	-	10.940	170	34	25
	Totale	**136**	**10.974**	**-**	**-**	**10.940**	**170**	**34**	
Denaro e valori in cassa									
	Cassa contanti	1.744	190.143	-	-	188.306	3.581	1.837	105
	Totale	**1.744**	**190.143**	**-**	**-**	**188.306**	**3.581**	**1.837**	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi									
	Ratei attivi	5.575	-	-	-	5.575	-	5.575-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Risconti attivi	15.422	15.594	-	-	15.422	15.594	172	1
	Totale	**20.997**	**15.594**	**-**	**-**	**20.997**	**15.594**	**5.403-**	

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	**10.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10.000**	**-**	
Riserva legale									
	Riserva legale	314	162	-	-	-	476	162	52
	Totale	**314**	**162**	**-**	**-**	**-**	**476**	**162**	
Riserva straordinaria									
	Riserva straordinaria	5.951	3.065	-	-	-	9.016	3.065	52
	Totale	**5.951**	**3.065**	**-**	**-**	**-**	**9.016**	**3.065**	
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2-	4	-	-	-	2	4	200-
	Totale	**2-**	**4**	**-**	**-**	**-**	**2**	**4**	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	3.227	47.502	-	-	3.227	47.502	44.275	1.372
	Totale	**3.227**	**47.502**	**-**	**-**	**3.227**	**47.502**	**44.275**	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	45.230	11.403		-	36.632	20.001	25.229-	56-
	Arrotondamento	-					1-	1-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	**45.230**	**11.403**	**-**	**-**	**36.632**	**20.000**	**25.230-**	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	325.861	63.434	35.702	353.593
	Totale	**325.861**	**63.434**	**35.702**	**353.593**

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche									
	Banca c/c	1.758	1.212	-	-	1.758	1.212	546-	31-
	Banche SBF specifico	-	771.186	-	-	771.186	-	-	-
	Totale	**1.758**	**772.398**	**-**	**-**	**772.944**	**1.212**	**546-**	
Debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	20.770	28.013	-	-	20.770	28.013	7.243	35
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	3.174-	3.174	-	-	4.910	4.910-	1.736-	55
	Fornitori terzi Italia	159.759	923.295	-	-	867.204	215.850	56.091	35
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	**177.355**	**954.482**	**-**	**-**	**892.884**	**238.954**	**61.599**	
Debiti verso imprese controllanti									
	Debiti verso imprese controllanti specifico	-	21.601	-	-	10.273	11.328	11.328	-
	Totale	**-**	**21.601**	**-**	**-**	**10.273**	**11.328**	**11.328**	
Debiti tributari									
	Erario c/liquidazione Iva	638	22.643	-	-	22.669	612	26-	4-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	28.268	164.604	-	-	156.407	36.465	8.197	29
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	139	14.422	-	-	11.784	2.777	2.638	1.898
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	114	669	-	-	720	63	51-	45-
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	**29.159**	**202.338**	**-**	**-**	**191.580**	**39.919**	**10.760**	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									
	INPS dipendenti	39.163	317.067	-	-	316.395	39.835	672	2
	INPS collaboratori	1.036	4.606	-	-	4.489	1.153	117	11
	Enti previdenziali e assistenziali vari	6.238	36.019	-	-	35.485	6.772	534	9
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**46.437**	**357.692**	**-**	**-**	**356.369**	**47.759**	**1.322**	
Altri debiti									
	Debiti v/amministratori	3.538	15.077	-	-	18.615	-	3.538-	100-
	Sindacati c/ritenute	283	1.888	-	-	1.924	247	36-	13-
	Debiti diversi verso terzi	23.489	38.710	-	-	61.735	464	23.025-	98-
	Personale c/retribuzioni	76.570	864.134	-	-	845.149	95.555	18.985	25
	Personale c/liquidazione	40.395	20.000	-	-	40.395	20.000	20.395-	50-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	90.389	89.703	-	-	90.389	89.703	686-	1-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**234.664**	**1.029.512**	**-**	**-**	**1.058.207**	**205.968**	**28.696-**	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi									
	Risconti passivi	6.625	3.475	-	-	6.625	3.475	3.150-	48-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		**6.625**	**3.475**	**-**	**-**	**6.625**	**3.475**	**3.150-**	

Elenco società controllate e collegate
La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né attraverso terzi o per interposta persona.

Operazioni con parti correlate
Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate relative ad operazioni concluse a normali condizioni di mercato. Ai fini della comprensione del bilancio non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
Non ci sono operazioni di tale natura da segnalare.

Crediti e debiti distinti per durata residua
Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	**250.943**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	250.943	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	**5.340**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.340	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	**26.346**	**-**	**-**	**-**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.346	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	**5.500**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.500	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	**15.136**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	15.136	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	**1.212**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.212	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	**238.954**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	238.954	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	**11.328**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.328	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	**39.919**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	39.919	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**47.759**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	47.759	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	**205.968**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	205.968	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali
Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto la società non ha debiti o crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione ratei e risconti:
Di seguito è illustrata la composizione delle voci:
Risconti attivi: Euro 15.594, di cui :

- Euro 12.715 su assicurazioni
- Euro 187 su spese telefoniche
- Euro 1.946 su assicurazioni auto
- Euro 138 su bollo auto
- Euro 486 su canoni di noleggio
- Euro 122 su abbonamenti

Risconti passivi: Euro 3.475 di cui :

- Euro 3.475 su contributi ricevuti;

Oneri finanziari imputati all'attivo
Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Impegni non su Stato Patrimoniale
Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

Nel seguente prospetto è indicata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	Ricavi da fatture emesse	7.252	7.252	-	-	-
	Ospiti centro diurno	10.086	10.086	-	-	-
	Mini alloggi	111.903	111.903	-	-	-
	Rimborso spese assistenza domiciliare	44.000	44.000	-	-	-
	Trasporto ospiti	2.783	2.783	-	-	-
	Rette ospiti non autosufficienti	1.115.648	1.115.648	-	-	-
	Rette ospiti autosufficienti	71.135	71.135	-	-	-
	Servizio estetista	1.176	1.176	-	-	-
	Servizio parrucchiera	4.455	4.455	-	-	-
	Ricavi farmacia	27.420	27.420	-	-	-
	Corrispettivi	51	51	-	-	-
	Corrispettivi ventilati	378.596	378.596	-	-	-
	Totale	**1.774.505**	**1.774.505**	**-**	**-**	**-**

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, c.c.

Suddivisione oneri finanziari

Nel seguente prospetto sono indicati gli interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 c.c. e la loro suddivisione.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
Verso altri					
	Interessi passivi diversi	21	-	-	21
	Interessi passivi di mora	66	-	-	66

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
Totale		**87**	**-**	**-**	**87**

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

La composizione delle voci proventi e oneri straordinari è riportata nei seguenti prospetti:

Proventi straordinari

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri proventi straordinari		
	Sopravvenienze attive non imponibili	112.510
	Totale	**112.510**

Oneri straordinari

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri oneri straordinari		
	Erogazioni liberali deducibili straord.	370
	Totale	**370**

Compensi amministratori e sindaci

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 27.320.

Numero e valore azioni della società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Operazioni di locazione finanziaria
Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto la società non ha contratto operazioni di locazione finanziaria.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società
La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla società
La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte della compagine sociale.

Informazioni relative ai patrimoni e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare
Non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sul fair value degli strumenti finanziari
La società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

VARIAZIONI	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdita a nuovo	Utile d'esercizio	Arrotonda. Voci di patrimonio	Patrimonio netto
Consistenza 01/01/2012	10.000	86	1.625		4.554	-2	16.263
Delibera assemblea del 19.04.2012 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2011		228	4.326		-4554		
Utile esercizio 2012	-	-	-	-	3.227	-	3.227
Saldo al 31/12/2012	**10.000**	**314**	**5.951**	**-**	**3.227**	**-2**	**19.490**
Consistenza 01/01/2013	10.000	314	5.951		3.227	-2	19.490
Delibera assemblea del 29.04.2013 di approvazione del bilancio dell'esercizio 2012		162	3.065		-3.227		
Arrotondamenti	-	-	-		-	4	4
Utile esercizio 2013	-	-	-		47.502	-	47.502
Saldo al 31/12/2013	**10.000**	**476**	**9.016**	**-**	**47.502**	**2**	**66.996**

Relativamente all' "arrotondamento voci di patrimonio", si evidenzia che la riserva non rappresenta una reale posta, avendo invece funzione di mera quadratura contabile; infatti, per effetto dell'arrotondamento degli importi scaturenti dalla contabilità, espressi al centesimo di euro, in valori espressi in unità di euro, può risultare necessario, come nel caso di specie, inserire poste aventi la funzione di assicurare l'indispensabile quadratura tra i totali dare ed avere dello Stato Patrimoniale.

Analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie.
Negli ultimi tre esercizi le poste di patrimonio netto sono state così utilizzate:
- anno 2010 utilizzati euro 9.004 di "riserva straordinaria" per coprire perdite dell'esercizio 2009;
- anno 2010 utilizzati euro 2.000 di "riserva legale" per coprire perdite dell'esercizio 2009;
- anno 2010 il capitale sociale è stato azzerato in seguito alle perdite dell'esercizio 2009;

Essendo completamente ammortizzati i costi pluriennali iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, non vi sono vincoli ai sensi dell'art. 2426 n°5.
Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità.

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				copertura di perdite	altre ragioni
Capitale	10.000	-	-	10.000	-
Riserva Legale	476	B		2.000	
Altre Riserve:					
Riserva Straordinaria	9.016	A-B-C	9.016	9.004	
Totale	**19.492**		**9.016**	**21.004**	**-**
Quota non distribuibile			-		
Residua quota distribuibile			9.016		

Possibilità di utilizzo

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione ai soci

Vincolo di natura fiscale sulla distribuzione di utili e riserve

Alla chiusura dell'esercizio non risultano in bilancio vincoli di natura fiscale sulla distribuzione di utili e riserve.

Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

Considerazioni finali

Signori soci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio ammontante ad euro 47.502 come segue:
- euro 1.524 a riserva legale, in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2430 del codice civile;

- euro 45.978 a riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Trichiana, 13 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Valeria Fant