

SANIT SERVICE S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di FARMACIE COMUNALI S.P.A. Società unipersonale

Sede in VIA GRAZIOLI N. 18 - 38122 TRENTO (TN) Capitale sociale Euro 90.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 27.859,00.

Attività svolte

La società opera nei seguenti settori:

1. commercio al dettaglio e all'ingrosso dei seguenti prodotti:
 - presidi medico - sanitari ed ortopedici;
 - apparecchiature ed attrezzature medico ospedaliere;
 - abbigliamento e calzature;
2. commercio dei prodotti sopra indicati in forma telematica.
3. produzione di articoli ortopedici.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è controllata dalla società "Farmacie Comunali S.P.A.", con sede in Trento, Via Asilo Pedrotti, 18, codice fiscale 01581140223, che esercita la direzione e coordinamento, avendo nominato il consiglio d'amministrazione della società. L'operatività della società, comunque, non è in alcun modo condizionata da Farmacie Comunali SpA, essendo libero il consiglio di adottare le decisioni che ritiene più opportune per il buon andamento della società stessa.

Nel seguente prospetto sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da Farmacie Comunali Spa che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Si segnala, peraltro, che la suddetta società non redige il bilancio consolidato.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE	0	
ATTIVO	0	
B) Immobilizzazioni	7.682.224	7.292.377
C) Attivo circolante	5.523.588	6.474.229
D) Ratei e risconti	54.431	71.381
Totale Attivo	13.260.243	13.837.987
	0	
PASSIVO:	0	
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserve	3.131.571	3.015.894
Utile (perdite) dell'esercizio	667.852	460.377
B) Fondi per rischi e oneri	177.310	197.310
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	820.047	806.256
D) Debiti	3.499.122	4.393.810
E) Ratei e risconti	259	258
Totale passivo	13.260.243	13.837.987
	0	

CONTO ECONOMICO	0	0
A) Valore della produzione	19.699.302	19.497.216
B) Costi della produzione	(18.854.975)	(18.779.851)
C) Proventi e oneri finanziari	14.515	35.206
E) Proventi e oneri straordinari	138.939	10.805
Imposte sul reddito dell'esercizio	329.929	302.999
Utile (perdita) dell'esercizio	667.852	460.377

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2014 si sono verificati alcuni fatti di rilievo che meritano di essere menzionati:

- principalmente deve essere segnalato l'ampliamento, e conseguente messa a norma, dell'intero complesso aziendale, nel rispetto delle norme vigenti per locali della dimensione raggiunta da SanitService. Una particolare attenzione è stata prestata alla sicurezza degli impianti e delle normative antincendio. Sono stati migliorati, fra l'altro, e ampliati i locali destinati a laboratori ortopedici, obiettivo questo da tempo all'attenzione degli amministratori, con specifico riferimento all'adeguatezza ambientale. Ciò ha comportato notevoli spese per gli impianti (elettrici, trattamento aria e dispositivi antincendio) ammortizzati in relazione alla durata dei lunghi contratti di locazione, prudenzialmente in 6 anni per le immobilizzazioni immateriali e il normale ammortamento per le attrezzature e mobilio. Deve essere segnalata la richiesta di ampliamento del fido di cassa per l'anno di 2013 e parte del 2014 di ulteriori €. 100.000 per far fronte a tali spese.
- Sanit Service al fine di ampliare la propria attività, aveva stipulato nell'agosto 2012 con la Società Edile Atesina un contratto di locazione per nuovi spazi in Via Brennero. Lo stesso, a causa dell'inadempienza della società medesima, è stato risolto nei primi mesi del 2013, nell'impossibilità di liberare i locali, con la conseguenza della chiamata in causa del proprietario di una parte dei locali utilizzati per mancato rilascio degli stessi, in quanto già affittati ad altro inquilino e durante il 2014 l'avvio di un contenzioso anche con l'inquilino. Nel mese di dicembre 2014 si è arrivati ad una transazione con il proprietario e inquilino. Con ciò è stata definita definitivamente la vertenza versando un risarcimento ad entrambi.
- Tali fatti hanno influenzato notevolmente il bilancio e il risultato finale presenta una perdita imputabile a tali fatti straordinari. Al netto di queste poste straordinarie si ritiene di riequilibrare velocemente la situazione economica e finanziaria della società con segnali a oggi di un aumento tangibile del giro dell'attività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I lavori di manutenzione su beni di terzi (spese di ristrutturazione del negozio) sono stati ammortizzati rapportandoli alla durata del contratto di locazione del negozio dove sono stati effettuati gli stessi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo ed è ammortizzato in un periodo di dieci esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata prevista per l'utilizzazione di questa voce dell'attivo.

Le spese per la produzione del marchio aziendale sono state ammortizzate con un'aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- impianti di condizionamento, impianti elettrici, e impianti vari: 15%
- attrezzature varie e scaffalature: 15%
- altri beni: registratori di cassa, apparecchiature Ced 20%, macchine ordinarie d'ufficio 12%,
- mobili e arredi 15%.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di 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 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte anticipate in relazione a differenze temporanee annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi a operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi a operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Conti d'ordine

Trattasi di fidejussione prestata alla proprietaria dell'immobile dove si stanno svolgendo i lavori di ampliamento della sede.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impiegati	8	8	
Operai	1	1	
	9	9	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
150.645	328	150.317

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali	328			82		246
Altre		154.338		3.939		150.399
	328	154.338		4.021		150.645

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	14.373	14.045			328
	14.373	14.045			328

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
108.017	28.799	79.218

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	89.092
Ammortamenti esercizi precedenti	(68.697)
Saldo al 31/12/2013	20.395
Acquisizione dell'esercizio	19.677
Ammortamenti dell'esercizio	(11.337)
Saldo al 31/12/2014	28.735

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	13.463
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.719)
Saldo al 31/12/2013	1.744
Ammortamenti dell'esercizio	(408)
Saldo al 31/12/2014	1.336

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	55.347
Ammortamenti esercizi precedenti	(48.688)
Saldo al 31/12/2013	6.659
Acquisizione dell'esercizio	80.124
Ammortamenti dell'esercizio	(8.837)
Saldo al 31/12/2014	77.946

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.250	1.207	43

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	1.207	43		1.250	
	1.207	43		1.250	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				1.250	1.250
Totale				1.250	1.250

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
348.620	374.763	(26.143)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
190.493	142.337	48.156

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	87.180			87.180	
Verso controllanti	443			443	
Per crediti tributari	43.461	1.659		45.120	
Per imposte anticipate	7.551	17.958		25.509	
Verso altri	32.241			32.241	
Arrotondamento	(1)	1			
	170.875	19.618		190.493	

I crediti tributari al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Imposte chieste a rimborso	1.659
Ritenute subite	22
Erario c/IVA	27.177
Erario c/ires a credito	12.030
Erario c/irap a credito	4.232
	45.120

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi per acconti versati	32.241
	32.241

Le imposte anticipate per Euro 25.509 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2013	2.323	2.323
Accantonamento esercizio	440	440
Saldo al 31/12/2014	2.763	2.763

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	87.180			443	32.241	119.864
Totale	87.180			443	32.241	119.864

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
365	173.893	(173.528)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali		172.311
Denaro e altri valori in cassa	365	1.582
	365	173.893

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.126	489	1.637

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti att. spese condom.	1.071
Altri risconti	1.055
	2.126

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
390.520	418.379	(27.859)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	90.000			90.000
Riserva legale	15.074	1.345		16.419
Riserve statutarie	19.299			19.299
Riserva straordinaria o facoltativa	267.111	25.549		292.660
Varie altre riserve	1			1
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Utili (perdite) dell'esercizio	26.894	(27.859)	26.894	(27.859)
Totale	418.379	(965)	26.894	390.520

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	90.000						90.000
Riserva legale	15.074				1.345		16.419
Riserve statutarie	19.299						19.299
Riserva straordinaria	267.111				25.549		292.660
Varie altre riserve	1						1
Utili (perdite) dell'esercizio	26.894				(27.859)	26.894	(27.859)
Totale	418.379				(965)	26.894	390.520

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	90.000	1
Totale	90.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	90.000	B	90.000		
Riserva legale	16.419	A,B	16.419		
Riserve statutarie	19.299	A, B			
Altre riserve	292.661	A, B, C	292.661		
Totale			309.080		
Residua quota distribuibile			309.080		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	25.000	(25.000)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	25.000		25.000	
	25.000		25.000	

Il fondo era stato stanziato per una vertenza legale conclusasi nel 2014.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
106.109	96.052	10.057

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	96.052	15.339	5.282	106.109

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
304.296	181.113	123.183

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	13.277			13.277
Acconti	480			480
Debiti verso fornitori	181.162			181.162
Debiti verso controllanti	21.960			21.960
Debiti tributari	14.523			14.523
Debiti verso istituti di previdenza	20.639			20.639
Altri debiti	52.255			52.255
	304.296			304.296

Il conto altri debiti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	22.202
Debiti v/dipendenti per retribuzioni differite	13.330
Debiti per altre forme di assistenza complementare	1.723
Debiti per vertenze definite	15.000
	52.255

Il conto debiti tributari è così costituito:

Descrizione	Importo
Erario c/rit.fiscale di lavoro dipendente	9.316
Erario c/rit.fiscale di lavoro autonomo	5.207
	14.523

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	181.162			21.960	52.255	255.377
Totale	181.162			21.960	52.255	255.377

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali .

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
591	1.272	(681)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti spese condominiali	591
	591

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	25.000	25.000	
	25.000	25.000	

La fidejussione di euro 25.000 a favore di Cristina Nichelatti è relativa alla locazione del locale di via Grazioli, 14; è stata stipulata con la Cassa Rurale di Aldeno e Cadine e ha validità 01/12/2013-15/12/2019.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
965.382	962.958	2.424

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	962.990	961.520	1.470
Altri ricavi e proventi	2.392	1.438	954
	965.382	962.958	2.424

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Vendite prodotti	962.405	960.757	1.648
Prestazioni di servizi	585	764	(179)
Altre	2.392	1.437	955
	965.382	962.958	2.424

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
982.975	918.775	64.200

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	297.261	305.347	(8.086)
Servizi	223.713	209.946	13.767
Godimento di beni di terzi	91.089	71.413	19.676
Salari e stipendi	208.824	193.367	15.457
Oneri sociali	64.745	60.332	4.413
Trattamento di fine rapporto	15.339	14.472	867
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.021	82	3.939
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.581	12.794	7.787
Svalutazioni crediti attivo circolante	440	433	7
Variazione rimanenze materie prime	26.143	2.847	23.296
Accantonamento per rischi		25.000	(25.000)
Oneri diversi di gestione	30.819	22.742	8.077
	982.975	918.775	64.200

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
89	(2.112)	2.201

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	99	235	(136)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10)	(2.347)	2.337
	89	(2.112)	2.201

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				99	99
				99	99

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				10	10
				10	10

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	416	9.986	(9.570)
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Sopravvenienze attive	1.271	Sopravvenienza attiva relativa a richiesta rimborso irap	8.068
		Altre sopravvenienze attive	2.744
Varie	3	Varie	
Totale proventi	1.274	Totale proventi	10.812
Sopravvenienze passive	(858)	Sopravvenienze passive	(825)
Varie		Varie	(1)
Totale oneri	(858)	Totale oneri	(826)
	416		9.986

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	10.771	25.163	(14.392)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	2.188	17.375	(15.187)
IRES	2.188	11.050	(8.862)
IRAP		6.325	(6.325)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	8.583	7.788	795
IRES	6.968	6.968	
IRAP	1.615	820	795
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10.771	25.163	(14.392)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate pari a € 25.510 sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Descrizione Cespiti	F.do amm.civile	F.do amm.fisc.	DIFFERENZA	Imp.antic.
IDEAZIONE E PROG. IMMAG. COORD	315	221	94	28
CLICHE' GRAFICA NUOVE BORSE NE	400	200	200	60
AVVIAMENTO	455.000	369.692	85.308	25.422
	455.715	370.113	85.602	25.510

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	4.500
Collegio sindacale	

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.859)	26.894
Imposte sul reddito	10.771	25.163
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(89)	2.112
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(17.177)	54.169
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	15.339	39.472
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.603	12.876
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	39.942	52.348
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	26.143	2.848
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(5.503)	98.448
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	90.266	4.680
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(1.637)	1.814
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(681)	271
Altre variazioni del capitale circolante netto	(4.675)	(4.231)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	103.913	103.830
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	89	(2.112)
(Imposte sul reddito pagate)	(29.109)	(26.256)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(30.282)	(9.646)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(59.302)	(38.014)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	67.376	172.333
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(99.801) (99.801)	(5.085) (5.085)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(154.338) (154.338)	(410) (410)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(43) (43)	(35) (35)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO	DELL'ATTIVITA'	DI	(254.182)	(5.530)
INVESTIMENTO (B)				

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	13.277	
Accensione finanziamenti		(85.000)
Rimborso finanziamenti		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento		2
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO	DELL'ATTIVITA'	DI	13.277	(84.998)
FINANZIAMENTO (C)				

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(173.529)	81.805
---	-----------	--------

Disponibilità liquide iniziali	173.893	92.091
Disponibilità liquide finali	365	173.893

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(173.528)	81.802
---	-----------	--------

Il presidente comunica che nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro, e che non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società possa essere stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Per quanto riguarda le indicazioni di cui ai numeri 5), 6-bis), 6-ter), 11), 18), 19), 20), 21) e 22) dell'articolo 2427 c.c., richieste anche in caso di predisposizione della Nota Integrativa in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis codice civile, si precisa che le stesse non costituiscono oggetto di rilevazione in questa sede in quanto riguardanti elementi estranei alla società.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante "Codice in materia di protezione dei dati personali", gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che sono stati adeguati gli adempimenti correlati.

Destinazione del risultato d'esercizio

Per quanto riguarda la perdita maturata nell'esercizio chiuso al 31.12.2014, pari a Euro 27.859,00.-, quale risulta dal presente bilancio, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, si propone all'Assemblea dei soci di ripianarla utilizzando le riserve.

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 economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Zanoni