

SALUS SRL

Sede in VIA VACCARI, 1 - BELLUNO (BL) 32100

Codice Fiscale 00769230251 - Numero Rea BL

P.I.: 00769230251

Capitale Sociale Euro 10.500 i.v.

Forma giuridica: Soc.a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 869011

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	294.073	288.925
Ammortamenti	195.581	159.177
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	98.492	129.748
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.531.789	2.967.647
Ammortamenti	943.899	1.623.953
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.587.890	1.343.694
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.696	15.693
Totale crediti	15.696	15.693
Altre immobilizzazioni finanziarie	40.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	55.696	15.693
Totale immobilizzazioni (B)	1.742.078	1.489.135
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	4.292	4.173
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.714	467.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	448.714	467.543
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	940.973	540.973
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	982.826	1.097.781
Totale attivo circolante (C)	2.376.805	2.110.470
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	218.420	219.890
Totale attivo	4.337.303	3.819.495
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.500	10.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.100	2.100
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.000.043	2.650.789
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	3.000.043	2.650.789
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	383.978	449.255
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	383.978	449.255
Totale patrimonio netto	3.396.621	3.112.644
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.712	124.076
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.830	576.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.002	-
Totale debiti	796.832	576.296
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	8.138	6.479
Totale passivo	4.337.303	3.819.495

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.476.456	2.360.568
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	34.284	594
Totale altri ricavi e proventi	34.284	594
Totale valore della produzione	2.510.740	2.361.162
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.510	34.090
7) per servizi	995.243	959.251
8) per godimento di beni di terzi	370.470	156.465
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	307.986	286.651
b) oneri sociali	92.022	90.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.236	18.627
c) trattamento di fine rapporto	18.236	18.627
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	418.244	395.460
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.988	135.469
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.405	17.656
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.583	117.813
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.748
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.988	137.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(119)	23
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	58.312	50.009
Totale costi della produzione	1.985.648	1.732.515
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	525.092	628.647
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	24.253	27.207
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	24.253	27.207
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	12.214	6.019
Totale proventi diversi dai precedenti	12.214	6.019
Totale altri proventi finanziari	36.467	33.226
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	6.168	2.897
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.168	2.897
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(6.301)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	30.299	24.028
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	555.391	652.675
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	171.413	203.420
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	171.413	203.420
23) Utile (perdita) dell'esercizio	383.978	449.255

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c. 5 C.C. Risultano pertanto omesse le indicazioni richieste dal n. 10) dell'art. 2426, dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16), 17) dell'art. 2427, dal n. 1) dell'art. 2427-bis e le indicazioni richieste dal n. 6) dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto non applicabili le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

La Nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al cambio del giorno della loro effettuazione; esse si riferiscono a poste monetarie poi convertite in sede di bilancio al tasso di cambio a pronti di fine esercizio.

Tale adeguamento ha comportato la rilevazione di un utile su cambi pari ad € 10.313 nell'apposita voce di conto economico "C17-bis utili e perdite su cambi".

Per una migliore comprensione del bilancio in esame si precisa che la società opera nel settore sanitario svolgendo l'attività di radiologia, anche in accreditamento con la locale ULSS, e di fisiokinesiterapia.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto; esse sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 98.492.

In particolare esse si compongono come segue:

- procedure software € 8.474, ammortizzate in un arco di tempo triennale;
- costi pluriennali € 2.921; sono costi sostenuti a fronte di prestiti bancari, ammortizzati in relazione alla durata degli stessi;
- opere su beni d'eterzi € 87.097; sono opere eseguite sull'immobile detenuto in locazione, i cui costi sono stati ammortizzati in relazione alla durata del contratto.

Immobilizzazioni materiali

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto per complessivi euro 1.587.890, al netto dei fondi ammortamento; il costo di acquisto è comprensivo dell'IVA indetraibile in quanto la società effettua esclusivamente operazioni esenti.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e per l'immobile patrimonio, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

DESCRIZIONE	COEFFICIENTI AMMORTAMENTO
Terreni e fabbricati Terreni Fabbricati a uso civile abitazione	Non ammortizzato Non ammortizzato
Impianti e macchinari Impianti Specifici Impianti Specifici ad alto contenuto tecnologico	10% 12,5%
Attrezzature industriali e commerciali Attrezzatura varia e minuta	12,5% - 25%
Autovetture, motoveicoli e simili Autovetture	25%
Altri beni Mobili e macchine ufficio - arredamento Macchine ufficio elettroniche e computer	15% 20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2014	1.587.890
Saldo al 31/12/2013	1.343.694
Variazioni	244.196

Si precisa che il saldo al 31/12/2014 euro 1.587.890 risulta così composto:

terreni e fabbricati	1.128.387
impianti e macchinari	382.275
altri beni	77.229

Operazioni di locazione finanziariaInformazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile sia della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

Nei prospetti che seguono sono indicate le informazioni richieste dal n. 22 c. 1 dell'art. 2427 del C.C..

Contratto leasing: Fraer Leasing spa n.421510

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2014	12.321
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	741
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	6.000
Costo sostenuto dal concedente	40.000
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	48.000
Fondo ammortamento al 31/12/2014	27.000
Valore netto del bene al 31/12/2014	21.000

Contratto leasing:GE Capital Services srl n. 339094

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2014	8.935
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	636
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	1.576
Costo sostenuto dal concedente	6.566
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	7.879
Fondo ammortamento al 31/12/2014	2.364
Valore netto del bene al 31/12/2014	5.515

Contratto leasing: Leasint spa n.00953509

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2014	19.750
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	1.358
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	15.000
Costo sostenuto dal concedente	100.000
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	120.000
Fondo ammortamento al 31/12/2014	82.500
Valore netto del bene al 31/12/2014	37.500

Contratto leasing: Fraer Leasing spa n.SI422727

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2014	673.056
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	10.623
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	57.750
Costo sostenuto dal concedente	840.000
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	924.000
Fondo ammortamento al 31/12/2014	57.750
Valore netto del bene al 31/12/2014	866.250

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2014	55.696
Saldo al 31/12/2013	15.693
Variazioni	40.003

Esse risultano composte dal deposito cauzionale sul contratto di locazione euro 15.696, iscritto al nominale, e da una partecipazione acquisita nel corso dell'esercizio in una società che esercita attività simile, iscritta al costo euro 40.000, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione del capitale sociale.

Con detta società non sono stati intrattenuti rapporti di alcun tipo nel corso dell'esercizio 2014.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2014 è pari a 2.376.805.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 266.335.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni di consumo utilizzati per l'attività di radiodiagnostica e sanitaria in genere, valutati al costo di acquisto.

Le rimanenze di magazzino sono iscritte alla voce "C.I" dell'attivo per un importo complessivo di euro 4.292.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I crediti commerciali iscritti in bilancio sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il relativo processo produttivo dei servizi è stato completato.

I crediti originatesi per ragioni differenti dallo scambio di servizi sono stati iscritti in bilancio in quanto rappresentano un'effettiva obbligazione di terzi verso l'impresa.

Entrambi sono iscritti in bilancio al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce " C.II" per un importo complessivo di euro 448.714, che si compone com esegue:

crediti v.so clienti	409.371
crediti tributari	8.187
crediti vari	31.156

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene i seguenti prodotti finanziari:

titoli	104.200
polizze Generali	787.048
Banca Generali titoli	49.725
Totale	940.973

Essi sono iscritti alla voce dell'attivo C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

I titoli, in quanto obbligazionari, sono valutati al costo di acquisto, mentre il valore delle polizze risulta aggiornato al 31/12 in base al prospetto di rendimento fornito dall'intermediario finanziario Generali; tale adeguamento ha prodotto un provento di euro 24.253, iscritto alla voce C.16/c del conto economico.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide iscritte alla voce "C.IV" dell'attivo per euro 982.826 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano a euro 218.420, così composti:

- ratei attivi € 39.412, relativi ai proventi delle polizze generali maturati nel 2013 e nel 2014, in attesa di scadenza per la riscossione;
- risconti attivi € 179.008, di cui € 165.869 relativi a canoni leasing di competenza dei futuri esercizi.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 3.396.621 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 283.977.

La riserva straordinaria euro 3.000.043 è integralmente costituita con utili tassati.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.500	-	-	-	-		10.500
Riserva legale	2.100	-	-	-	-		2.100
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	2.650.789	100.000	0	449.255	-		3.000.043
Totale altre riserve	2.650.789	100.000	-	449.255	-		3.000.043
Utile (perdita) dell'esercizio	449.255	-	-	383.978	449.255	383.978	383.978
Totale patrimonio netto	3.112.644	-	-	-	-	383.978	3.396.621

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

L'ammontare complessivo del debito è iscritto alla voce C del passivo per euro 135.712.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	124.076
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.236
Utilizzo nell'esercizio	6.600
Totale variazioni	11.636
Valore di fine esercizio	135.712

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di stato patrimoniale euro 796.832 sono stati valutati al loro valore nominale.

Poiché di ammontare rilevante, si evidenzia che:

- i debiti di conto corrente sono pari a euro 408.645, di cui euro 253.643 entro l'esercizio successivo ed € 155.002 oltre l'esercizio successivo;
- i debiti verso fornitori ammontano ad euro 289.407;
- i debiti tributari sono pari ad euro 30.706, relativi a ritenute da versare;
- oneri previdenziali da versare euro 18.231;
- altri debiti euro 49.843, perlopiù verso dipendenti.

Non risultano iscritti debiti per imposte IRES e IRAP, in quanto gli acconti versati eccedono il dovuto per complessivi euro 7.877, credito iscritto tra i crediti tributari esposti all'attivo.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

In tale voce sono state iscritte quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano a euro 8.138.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Dettagli sulle rivalutazioni

Non ne sono state eseguite.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n. 1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Tenuto conto che la riserva legale ha raggiunto il limite di cui all'art. 2430 C.C., si propone di destinare l'intero utile di esercizio euro 383.978 a riserva straordinaria.