

INDECAST S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	01304660200
Numero Rea	MN 000000150887
P.I.	01304660200
Capitale Sociale Euro	2.910.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.307	10.160
7) altre	83.827	108.869
Totale immobilizzazioni immateriali	90.134	119.029
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.232.170	3.808.754
2) impianti e macchinario	6.102.633	6.068.780
3) attrezzature industriali e commerciali	244.114	249.025
4) altri beni	216.160	202.715
Totale immobilizzazioni materiali	9.795.077	10.329.274
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	38.440	38.440
Totale partecipazioni	38.440	38.440
Totale immobilizzazioni finanziarie	38.440	38.440
Totale immobilizzazioni (B)	9.923.651	10.486.743
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	222.771	188.694
4) prodotti finiti e merci	303.751	259.405
Totale rimanenze	526.522	448.099
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.320.330	3.187.363
Totale crediti verso clienti	3.320.330	3.187.363
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.997	192.416
Totale crediti tributari	346.997	192.416
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	208.200	208.200
Totale imposte anticipate	208.200	208.200
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.802	252.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.490	20.260
Totale crediti verso altri	125.292	273.098
Totale crediti	4.000.819	3.861.077
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	588.436	41.883
2) assegni	1.719	0
3) danaro e valori in cassa	7.514	6.423
Totale disponibilità liquide	597.669	48.306
Totale attivo circolante (C)	5.125.010	4.357.482
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	704.770	948.275

Totale ratei e risconti (D)	704.770	948.275
Totale attivo	15.753.431	15.792.500
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.910.000	2.910.000
IV - Riserva legale	296.424	274.246
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.804.501	1.483.122
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	1.804.499	1.483.122
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	422.950	443.557
Utile (perdita) residua	422.950	443.557
Totale patrimonio netto	5.433.873	5.110.925
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.062.053	1.061.580
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.098	1.822.068
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.779.313	3.279.641
Totale debiti verso banche	4.985.411	5.101.709
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.542.074	1.580.531
Totale debiti verso fornitori	1.542.074	1.580.531
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.049	335.060
Totale debiti tributari	354.049	335.060
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.647	142.147
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.647	142.147
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.352.662	1.567.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	876.845	873.778
Totale altri debiti	2.229.507	2.441.403
Totale debiti	9.241.688	9.600.850
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	15.817	19.145
Totale ratei e risconti	15.817	19.145
Totale passivo	15.753.431	15.792.500

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.740.874	9.969.308
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.765	10.669
altri	333.786	252.480
Totale altri ricavi e proventi	342.551	263.149
Totale valore della produzione	10.083.425	10.232.457
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.361.841	2.367.091
7) per servizi	3.215.956	3.230.490
8) per godimento di beni di terzi	561.412	486.573
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.832.604	1.869.200
b) oneri sociali	506.842	527.641
c) trattamento di fine rapporto	125.610	130.769
e) altri costi	6.060	6.319
Totale costi per il personale	2.471.116	2.533.929
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.795	98.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	428.853	468.975
Totale ammortamenti e svalutazioni	459.648	567.891
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(78.423)	(24.071)
14) oneri diversi di gestione	288.876	284.401
Totale costi della produzione	9.280.426	9.446.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	802.999	786.153
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	104.008
Totale proventi da partecipazioni	0	104.008
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	556	1.226
Totale proventi diversi dai precedenti	556	1.226
Totale altri proventi finanziari	556	1.226
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	168.051	158.995
Totale interessi e altri oneri finanziari	168.051	158.995
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167.495)	(53.761)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	2	0
Totale proventi	2	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	635.506	732.392
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	212.556	288.835

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	212.556	288.835
23) Utile (perdita) dell'esercizio	422.950	443.557

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

Stato patrimoniale;

Conto economico;

Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari.

I dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Criteria di formazione e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni dell'articolo 2423 e seguenti del codice civile.

La valutazione delle poste è stata effettuata tenendo conto della prospettiva di continuazione dell'attività sociale e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio; per raggiungere tale finalità non è stato necessario ricorrere a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Uguualmente, non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile, in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Gli schemi adottati per lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi a quelli obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile, ed è stato indicato, per ogni singola voce comparabile, l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

La società, non quotata in borsa, pur partecipando al capitale di un'altra impresa, la società Biociclo srl, non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, poiché non ha superato per due esercizi consecutivi due dei tre limiti previsti dall'art. 27 D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127.

Nel corso dell'esercizio non sono state né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, e sono di seguito descritti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione dovesse venire meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori. Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Va evidenziato che gli eventuali contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali vengono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si è ritenuto assicurare una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui tale costo si riferisce. I criteri di ammortamento applicati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte a "costo storico" rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio al valore della quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come disposto dall'art.2426 C.C. Non si rilevano differenze negative significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.

Sono costituite dalla partecipazione in Biociclo Srl per € 27.040, Consorzio Agire per € 1.000 e dalla partecipazione nel Cooperativa Esercenti Farmacia per € 10.400.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le rimanenze, costituite essenzialmente dai farmaci, dal magazzino ricambi acquedotto, depurazione e rifiuti oltre ai rifornimenti per il distributore automatico di sacchetti dell'immondizia, sono state valutate al costo di acquisto o se minore al valore di mercato.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Si è provveduto, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo di fondi rettificativi delle poste attive e riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Solo per i crediti relativi alle utenze acqua si è tenuto conto dei tassi medi di insoluti verificatisi negli ultimi anni.

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

Si è provveduto allo stralcio dei crediti relativi alle bollette acqua e rifiuti anteriori al 2010, addebitando l'intero costo all'esercizio e lasciando prudenzialmente intatto il fondo svalutazione crediti e le conseguenti imposte anticipate.

Fondi per rischi e oneri

Nel presente bilancio non sono presenti.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale e rappresentano quote dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e proventi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle condizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. Ugualmente per i ricavi da utenze acqua/depurazione.

Parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni, che alla data di chiusura dell'esercizio siano durevolmente di valore inferiore, sono corrispondentemente svalutate. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.000	591.837	627.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.840	482.968	508.808
Valore di bilancio	10.160	108.869	119.029
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.900	-	1.900
Ammortamento dell'esercizio	5.753	25.042	30.795
Totale variazioni	(3.853)	(25.042)	(28.895)
Valore di fine esercizio			
Costo	37.901	591.837	629.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.594	508.010	539.604
Valore di bilancio	6.307	83.827	90.134

Tale voce accoglie costi relativi all'acquisto di software gestionali per i vari settori della società e oneri pluriennali da ammortizzare relativi ad opere di manutenzione esposti complessivamente per un valore pari a euro 90.134 al netto del rispettivo fondo ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.
In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 534.197, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli incrementi delle immobilizzazioni più significativi sono stati:

- Lavori trattamento impianto rifiuti liquidi speciali: 211.673;
- Installazione impianto di filtrazione: 13.734;
- Sostituzione rete acquedotto: 29.329;
- Lavori fresatura e ripristino acquedotto: 12.688;
- Lavori di manutenzione fognatura: 12.700;
- Acquisto automezzo ISUZU bivasca 63.770;
- Acquisto gru Marchesi per Iveco: 27.170
- Acquisto macchine d'ufficio 11.603;
- Acquisto attrezzature e macchine ufficio per farmacie: 12.129.

I decrementi delle immobilizzazioni più significativi sono stati:

- Cessione terreno con tettoia a Biociclo srl : 612.000;
- Smaltimento cisterna gasolio: 10.345.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.381.412	11.324.190	1.004.678	1.464.417	18.174.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	873.658	5.255.410	655.653	1.261.702	8.046.423
Valore di bilancio	3.808.754	6.068.780	249.025	202.715	10.329.274
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	272.386	-	115.036	387.422
Ammortamento dell'esercizio	38.017	238.533	50.711	101.591	428.852
Altre variazioni	(538.567)	-	45.800	-	(492.767)
Totale variazioni	(576.584)	33.853	(4.911)	13.445	(534.197)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.904.871	11.596.294	1.044.171	1.560.654	18.105.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	672.700	5.493.661	800.057	1.344.494	8.310.912
Valore di bilancio	3.232.170	6.102.633	244.114	216.160	9.795.077

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende il valore relativo ai terreni e ai fabbricati dove viene svolta l'attività dell'impresa. Il valore ha subito una notevole variazione a causa della vendita della tettoia compost e del relativo terreno.

La voce "Impianti e macchinari" comprende impianti generici e specifici per ogni settore di attività dell'impresa.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature specifiche per ogni settore di attività.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Non vi sono particolari osservazioni da sottolineare.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	

	importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	49.630
relativi fondi ammortamento	21.270
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	46.408
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	432.927
relativi fondi ammortamento	67.678
Totale (a.6+b.1)	432.927
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	48.419
di cui scadenti nell'esercizio successivo	13.814
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	34.605
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	63.105
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	355.180
di cui scadenti nell'esercizio successivo	71.546
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	283.633
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	77.747
e) Effetto fiscale	1.055
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	76.692

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	90.322
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	9.556
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	46.408
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	34.358
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	34.358

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

I titoli che si ritiene di detenere durevolmente sono iscritti, fra le immobilizzazioni, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori e assoggettati a svalutazione in caso di perdita durevole di valore.

I titoli di debito sono valutati, titolo per titolo, al costo specifico di acquisto comprensivo degli oneri accessori; se alla data di chiusura dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore viene corrispondentemente svalutato e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	38.440	38.440
Valore di bilancio	38.440	38.440
Valore di fine esercizio		
Costo	38.440	38.440
Valore di bilancio	38.440	38.440

BIOCICLO SRL - VIA GERRA - CASTIGLIONE DELLE STIVIERE

Capitale sociale	52.000
Patrimonio netto al 31/12/2014	1.872.057
Di cui utile di esercizio	475.737
Quota posseduta direttamente	52%
Valore di bilancio	27.040

Partecipazione nel CONSORZIO AGIRE per € 1.000.

Partecipazione nella società COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRTL, sottoscritte n.200 azioni per un valore complessivo di € 10.400 non pagati. Inoltre sono state riconosciute n.15 azioni per un valore di € 780 a titolo di ristorno sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale. Pertanto il valore unitario medio per azione è pari a €48 circa (€ 10.400/n.215 azioni).

Attivo circolante

Rimanenze

Le seguenti rimanenze di materie prime e di prodotti finiti e merci sono state valutate al costo di acquisto (materie prime) e al valore netto di presunto realizzo (prodotti finiti).

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono sostituite unicamente da merci oggetto dell'attività, trattasi quindi di farmaci, ricambi acquadotto, depurazione e rifiuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	188.694	34.077	222.771
Prodotti finiti e merci	259.405	44.346	303.751

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	448.099	78.423	526.522

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente al netto del "Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto".

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.187.363	132.967	3.320.330	3.320.330	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.416	154.581	346.997	346.997	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	208.200	-	208.200	-	208.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273.098	(147.806)	125.292	104.802	20.490
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.861.077	139.742	4.000.819	3.772.129	228.690

I depositi cauzionali sono relativi agli affitti degli immobili e alla cauzioni per le utenze delle farmacie per un importo totale pari a 20.070 Euro.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Non vi sono crediti in valuta.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.883	546.553	588.436
Assegni	0	1.719	1.719
Denaro e altri valori in cassa	6.423	1.091	7.514
Totale disponibilità liquide	48.306	549.363	597.669

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	66.926	(7.708)	59.218
Altri risconti attivi	881.349	(235.797)	645.552
Totale ratei e risconti attivi	948.275	(243.505)	704.770

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- ratei attivi relativi a canoni assicurativi;
- costi anticipati c/clienti;
- risconti attivi relativi a canoni di leasing, spese di istruttoria dei mutui, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software, bolli automezzi e fidejussioni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 2.910.000, interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.910.000	-	-		2.910.000
Riserva legale	274.246	22.178	-		296.424
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.483.122	321.379	-		1.804.501
Varie altre riserve	0	-	2		(2)
Totale altre riserve	1.483.122	321.379	2		1.804.499
Utile (perdita) dell'esercizio	443.557	-	443.557	422.950	422.950
Totale patrimonio netto	5.110.925	343.557	443.559	422.950	5.433.873

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 321.379 per la destinazione di parte dell'utile 2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	2.910.000	A	-	-
Riserva legale	296.424	B	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.804.501	A B C	1.804.501	28.597
Varie altre riserve	(2)		-	-
Totale altre riserve	1.804.499		1.804.501	28.597
Totale	5.010.923		1.804.501	28.597
Quota non distribuibile			83.827	
Residua quota distribuibile			1.720.674	

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di ricerca pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 83.827.

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.061.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.610
Altre variazioni	(125.137)
Totale variazioni	473
Valore di fine esercizio	1.062.053

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.101.709	(116.298)	4.985.411	1.206.098	3.779.313
Debiti verso fornitori	1.580.531	(38.457)	1.542.074	1.542.074	-
Debiti tributari	335.060	18.989	354.049	354.049	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.147	(11.500)	130.647	130.647	-
Altri debiti	2.441.403	(211.896)	2.229.507	1.352.662	876.845
Totale debiti	9.600.850	(359.162)	9.241.688	4.585.530	4.656.158

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.145	(3.328)	15.817
Totale ratei e risconti passivi	19.145	(3.328)	15.817

La voce Ratei e risconti passivi comprende:

- ratei passivi su interessi passivi, imposte di bollo fidejussioni e altri costi;

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale sono:

Fidejussione BCC di Castel Goffredo - settore bottini - stipulata il 30/10/2012 - scadenza il 14/08/2018 - garanzia di € 442.654,05 a favore della Provincia di Mantova

Fidejussione Ina Assitalia - settore trasporto Cat. 1 - stipulata il 18/01/2010 - scadenza il 18/01/2017 - garanzia di € 154.937,07 a favore del Ministero Ambiente Roma

Fidejussione Ina Assitalia - settore trasporto Cat. 4 - stipulata il 18/01/2010 - scadenza il 18/01/2017 - garanzia di € 77.468,53 a favore del Ministero Ambiente Roma.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	9.740.874	9.969.308	-228.434
Altri ricavi e proventi	342.551	263.149	79.402
Totali	10.083.425	10.232.457	-149.032

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera nel campo delle prestazioni di diversi servizi:

FARMACIA E AMBULATORI:	2.951.396
DEPURATORE:	2.424.779
ACQUEDOTTO:	1.248.516
RIFIUTI:	2.748.092
FOGNATURA:	465.676

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 2.361.841 in linea rispetto all'esercizio precedente. Trattasi di costi sostenuti per l'acquisto di materiale vario di consumo, pezzi di ricambio per i macchinari e le attrezzature nonché di carburante per il funzionamento dei macchinari e degli automezzi.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 3.215.956 e rispetto all'esercizio precedente sono leggermente diminuiti, trattasi di costi relativi alle utenze di energia elettrica, utenze telefoniche, gas riscaldamento, servizio di smaltimento rifiuti, spese di pulizia, vigilanza, manutenzione degli impianti, consulenze amministrative e di vario genere attinenti l'attività.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing, da affitti passivi sugli immobili canoni ufficio, canoni per gestione farmacie, canoni depurazione, canoni acquedotto e fognature e ammontano ad € 561.412

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Il decremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto al fatto che nell'esercizio precedente gran parte degli oneri pluriennali hanno terminato il loro processo di ammortamento.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	167.417
Altri	634
Totale	168.051

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su scoperti di conto corrente e su finanziamenti per € 4.753
- interessi passivi sui mutui per € 162.663;
- interessi passivi verso altri per € 634

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Nota Integrativa Altre Informazioni

In ottemperanza alle disposizioni normative e dell'ATO, nell'anno 2015 la società ha iniziato le operazioni di scissione del ramo d'azienda idrico integrato, con costituzione di nuova società.

L'atto di scissione si è perfezionato con atto del 20/01/2016 a cura del notaio Fabrizio Rossi.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è 43,42.

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	25.928
Compensi a sindaci	20.972
Totale compensi a amministratori e sindaci	46.900

Il compenso relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione ne propone l'integrale accantonamento a fondo di riserva straordinaria.

Castiglione delle Stiviere, lì 30 Marzo 2016

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Il sottoscritto Gavioli Ilario in qualità di legale rappresentante della società, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.