

SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.

Sede in SANTA TERESA GALLURA - STRADA PROV.LE PER IL PORTO , 1

Capitale Sociale versato Euro 10.330,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SASSARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01951840907

Partita IVA: 01951840907 - N. Rea: 137444

Bilancio al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	538.246	521.529
Ammortamenti	410.077	374.862
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	128.169	146.667
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	518.042	503.245
Ammortamenti	260.799	223.049
Totale immobilizzazioni materiali (II)	257.243	280.196
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	387.412	428.863
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		

Totale rimanenze (I)	40.009	32.684
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	707.810	771.606
Totale crediti (II)	707.810	771.606
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	1.567.061	384.085
Totale attivo circolante (C)	2.314.880	1.188.375
D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	70.762	65.029
TOTALE ATTIVO	2.773.054	1.682.267

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.330	10.330
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.143	3.143
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	278.475	243.854
Varie altre riserve	2	-1
Totale altre riserve (VII)	278.477	243.853

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-582.759	34.622
Utile (perdita) residua	-582.759	34.622
Totale patrimonio netto (A)	-290.809	291.948
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	100.000	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	364.426	374.767
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.158	590.746
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.098.647	293.356
Totale debiti (D)	2.468.805	884.102
E) RATEI E RISCOINTI		
Totale ratei e risconti (E)	130.632	131.450
TOTALE PASSIVO	2.773.054	1.682.267

CONTI D'ORDINE

	31/12/2014	31/12/2013
Beni di terzi presso l'impresa		
Altro	123.820	226.070
Totale beni di terzi presso l'impresa	123.820	226.070
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-123.820	-226.070

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.734.524	2.380.909

5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio	32.185	88.846
Altri	66.425	28.724
Totale altri ricavi e proventi (5)	98.610	117.570

Totale valore della produzione (A)	2.833.134	2.498.479
---	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	375.725	371.551
7) per servizi	695.812	577.326
8) per godimento di beni di terzi	186.334	186.661
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	683.140	792.437
b) oneri sociali	222.022	251.255
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	217.104	59.815
c) Trattamento di fine rapporto	127.040	57.912
d) Trattamento di quiescenza e simili	89.051	0
e) Altri costi	1.013	1.903
Totale costi per il personale (9)	1.122.266	1.103.507
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.646	112.232
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.215	49.817
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.431	62.415
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	104.646	112.232
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.325	3.997
14) Oneri diversi di gestione	75.249	23.087

Totale costi della produzione (B)	2.552.707	2.378.361
--	------------------	------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	280.427	120.118
---	----------------	----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri	930	1.353
-------	-----	-------

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	930	1.353
--	-----	-------

Totale altri proventi finanziari (16)	930	1.353
---------------------------------------	-----	-------

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	163.640	15.847
-------	---------	--------

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	163.640	15.847
--	---------	--------

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-162.710	-14.494
--	-----------------	----------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:

Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
--	----------	----------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi

Altri	254.075	21.100
-------	---------	--------

Totale proventi (20)	254.075	21.100
----------------------	---------	--------

21) Oneri

Altri	902.031	56.142
-------	---------	--------

Totale oneri (21)	902.031	56.142
-------------------	---------	--------

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-647.956	-35.042
---	-----------------	----------------

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	-530.239	70.582
---	-----------------	---------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	52.520	35.960
------------------	--------	--------

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	52.520	35.960
--	--------	--------

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-582.759	34.622
---	-----------------	---------------

L'Amministratore: POGGI DOMENICO

SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.

Sede in SANTA TERESA GALLURA - STRADA PROV.LE PER IL PORTO, 1

Capitale Sociale versato Euro 10.330,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SASSARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01951840907

Partita IVA: 01951840907 - N. Rea: 137444

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di dar corso alle rettifiche necessarie e conseguenti alla definizione dell'accertamento IVA conclusosi alla fine del mese di marzo 2015. Il risultato di esercizio in perdita per € 582.759'è determinato e conseguente alla chiusura del contenzioso in essere con l'Agenzia delle Entrate per l'accertamento IVA il quale impatta in termini di costi per € 893.000 circa (imposte ed interessi)

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in cinque anni per tutti i costi pluriennali, fatta eccezione per quelli finalizzati ad apportare migliorie nel porto detenuto in concessione cinquantennale. Questi ultimi costi sono stati ripartiti equiparandoli, nella sostanza, alla categoria degli immobili con quota di ammortamento annua pari al 3%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalla realtà aziendale, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dall'effettivo deperimento.

Impianti e macchinari: 15%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni espresse in bilancio rappresentano l'adesione al consorzio Finsardegna di CNA per euro 2.000.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente le merci e i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico di acquisto. Tale valore non differisce e non è comunque superiore al valore desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Tra i fondi per rischi ed oneri sono riportate le passività per imposte probabili derivanti dal contenzioso in corso di definizione alla data di approvazione del bilancio, relativi all'annualità 2003 ai fini iva non ricompresa tra quelle la cui definizione è stata formalizzata e perfezionata nel corso del 2014 e fino ad oggi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non esistono valori espressi in altra valuta che non sia l'euro.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Tra i conti d'ordine sono riportati gli impegni relativi ai beni di terzi presso l'impresa; il valore indicato in bilancio si riferisce all'impegno relativo ai residui canoni per i beni acquistati a locazione finanziaria.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

Non sussistono crediti verso Soci in quanto risulta interamente versato il Capitale Sociale per euro 10.330

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

	Importo
Valore attuale delle rate non scadute	72.909
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	6.639
Valore netto dei leasing qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	123.821
- di cui valore lordo beni	405.651
- di cui valore dell'ammortamento esercizio	64.051
- di cui valore fondo ammortamento	281.831
Minor valore complessivo dei beni riscattati	37.394

	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine esercizio precedente	226.072
- di cui valore lordo	490.541
- di cui fondo ammortamento	264.472
Beni in leasing finanziario riscattati esercizio corrente	-46.690
Quote ammortamento di competenza dell'esercizio	-64.051
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	123.821
- di cui valore lordo	405.651
- di cui fondo ammortamento	281.831
Minor valore complessivo dei beni riscattati	37.394
Totale	161.215
Debiti leasing finanziario alla fine	154.183

esercizio precedente	
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	81.273
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	71.840
- di cui scadenti oltre i 5 anni	1.069
Riduzioni quote capitali e riscatti esercizio corrente	-81.273
Debiti leasing finanziario alla fine esercizio corrente	72.909
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	34.087
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	38.823
Effetto complessivo lordo	88.304
Effetto fiscale (differenze temporanee)	18.679
Effetto sul patrimonio netto	69.624
Effetti sul risultato prima delle imposte	13.434
- di cui storno canoni su leasing finanziario	92.569
- di cui oneri finanziari su leasing finanziario	-6.639
- di cui quote ammortamento su contratti in essere	-64.051
- di cui differenziale quote ammortamento beni riscattati	-8.447
Effetto fiscale (minori imposte esercizio)	4.070
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato	9.364

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Le immobilizzazioni finanziarie presenti sono riferite alla quota di partecipazione al Consorzio Fidi Finsardegna di CNA per € 2.000 nominali

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €40.009 (€ 32.684 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
--	---	------------------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------------------	------------------

		semilavorati				
Valore di inizio esercizio	6.625	0	0	26.059	0	32.684
Variazione nell'esercizio	2.709	0	0	4.616	0	7.325
Valore di fine esercizio	9.334	0	0	30.675	0	40.009

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 707.810 (€ 771.606 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	151.979	0	0	151.979
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	209.990	0	0	209.990
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	345.841	0	0	345.841
Totali	707.810	0	0	707.810

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	279.017	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-127.038	0	0	0
Valore di fine esercizio	151.979	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	41.214	0	451.375	771.606

Variazione nell'esercizio	168.776	0	-105.534	-63.796
Valore di fine esercizio	209.990	0	345.841	707.810
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Non necessita l'esposizione di una ulteriore tabella per la suddivisione dei crediti per aree geografiche in quanto tutte le operazioni riguardano il territorio italiano

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.567.061 (€ 384.085 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	377.827	657	5.601	384.085
Variazione nell'esercizio	1.177.627	3.695	1.654	1.182.976
Valore di fine esercizio	1.555.454	4.352	7.255	1.567.061

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €70.762 (€65.029 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	65.029	65.029
Variazione nell'esercizio	0	0	5.733	5.733
Valore di fine esercizio	0	0	70.762	70.762

Altre voci dell'attivo

	Crediti verso	Crediti	Rimanenze	Crediti iscritti
--	---------------	---------	-----------	------------------

	soci per versamenti ancora dovuti	immobilizzati		nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	32.684	771.606
Variazione nell'esercizio	0	0	7.325	-63.796
Valore di fine esercizio	0	0	40.009	707.810

	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	384.085	65.029
Variazione nell'esercizio	0	1.182.976	5.733
Valore di fine esercizio	0	1.567.061	70.762
Quota scadente oltre i 5 anni			

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -290.809 (€ 291.948 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	3.143	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	243.854	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	243.853	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.622	0	-34.622	
Totale Patrimonio netto	291.948	0	-34.622	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		3.143
Altre riserve				

Riserva straordinaria o facoltativa	0	34.621		278.475
Varie altre riserve	0	3		2
Totale altre riserve	0	34.624		278.477
Utile (perdita) dell'esercizio			-582.759	-582.759
Totale Patrimonio netto	0	34.624	-582.759	-290.809

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	3.143	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	242.322	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	242.322	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.531	0	-1.531	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	257.326	0	-1.531	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		3.143
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	1.532		243.854
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	1.531		243.853
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			34.622	34.622
Totale Patrimonio netto	0	1.531	34.622	291.948

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.330	capitale	copertura perdite	0	0	0
Riserva legale	3.143	utili	copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	278.475	utili	libera	278.475	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	278.477	utili	libera	278.475	0	0
Totale	291.950			278.475	0	0
Residua quota distribuibile				278.475		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 100.000 (€0 nel precedente esercizio).

L'importo è riferito alla quota accantonata per la definizione del contenzioso iva per l'anno 2003 con l'Agenzia delle Entrate. il detto contenzioso è riferito alla quota accantonata per la definizione del bilancio e l'importo accantonato rispecchia quanto sarà verosimilmente dovuto

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	100.000
Totale variazioni	100.000
Valore di fine esercizio	100.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 364.426 (€374.767 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	374.767
Variazioni nell'esercizio	

Altre variazioni	-10.341
Totale variazioni	-10.341
Valore di fine esercizio	364.426

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.468.805 (€ 884.102 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000	0
Debiti verso banche	313.757	1.242.065	928.308
Acconti	9.479	4.485	-4.994
Debiti verso fornitori	226.764	163.979	-62.785
Debiti tributari	30.970	121.754	90.784
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.632	38.855	-16.777
Altri debiti	197.500	847.667	650.167
Totali	884.102	2.468.805	1.584.703

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	50.000	50.000	0
Debiti verso banche	313.757	928.308	1.242.065	438.987
Acconti	9.479	-4.994	4.485	0
Debiti verso fornitori	226.764	-62.785	163.979	0
Debiti tributari	30.970	90.784	121.754	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.632	-16.777	38.855	0
Altri debiti	247.500	600.167	847.667	0
Totale debiti	884.102	1.584.703	2.468.805	438.987

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni della Società.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Non necessita l'esposizione di una ulteriore tabella per la suddivisione dei debiti per aree geografiche in quanto tutte le operazioni riguardano il territorio italiano:

Finanziamenti effettuati dai soci

Il finanziamento effettuato dal Socio per € 50.000 rappresenta il versamento effettuato dal socio nel 2012 per anticipazione di cassa finalizzato all'avvio dell'attività di gestione della farmacia comunale ed aventi scadenza non definita.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 130.632 (€ 131.450 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	33.346	0	98.104	131.450
Variazione nell'esercizio	-1.065	0	247	-818
Valore di fine esercizio	32.281	0	98.351	130.632

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I ratei passivi esposti per € 32.281 evidenziano per € 28.732 la quota di costiper la quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio, per € 923 quote di canoni leasing ed infine per € 2.624a quota di interessi di competenza sulla rata del mutuo chirografario acceso presso la banca di Sassari in scadenza nel mese di gennaio 2015

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	42.264	0	0	0
IRAP	10.256	0	0	0
Totali	52.520	0	0	0

Non sono emerse differenze temporanee tassabili o deducibili negli esercizi precedenti o successivi che abbiano dato luogo alla rilevazione di imposte anticipate o differite. Il reddito imponibile ai fini IRES ammonta ad € 153.686; la base imponibile IRAP è pari ad € 876.574

Altre informazioni

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, non sono state concluse operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile riguardanti le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico si fa presente che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2014. Unico è chiamato ad assumere le decisioni conseguenti. Vi proponiamo di voler procedere con la copertura della perdita mediante utilizzo della riserva facoltativa per € 278.475, e con l'impegno alla copertura della differenza fino a ristabilire l'importo minimo del Capitale Sociale. La detta differenza potrà essere oggetto di compensazione con i risultati positivi (utili di esercizio) che matureranno nel corrente esercizio 2015 ed in quelli successivi in un arco temporale di tre anni (2015-2017).

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

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e la proposta della copertura della perdita sopra indicata .

-

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

**POGGI DOMENICO
USAI DOMENICO
ASARA PIERPAOLO**

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società