

SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2014

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MIGLIETTA 5, 73100 LECCE (LE)
Codice Fiscale	04305080758
Numero Rea	LE LE-280792
P.I.	04305080758
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	812999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	607	1.215
Totale immobilizzazioni immateriali	607	1.215
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	65.684	80.167
4) altri beni	3.855	4.755
Totale immobilizzazioni materiali	69.539	84.922
Totale immobilizzazioni (B)	70.146	86.137
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	36.892	32.172
Totale rimanenze	36.892	32.172
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.198	100.000
Totale crediti verso clienti	2.194.198	100.000
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.160	89.130
Totale crediti verso altri	533.160	89.130
Totale crediti	2.727.358	189.130
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	696.493	3.205.231
3) danaro e valori in cassa	1.212	20
Totale disponibilità liquide	697.705	3.205.251
Totale attivo circolante (C)	3.461.955	3.426.553
Totale attivo	3.532.101	3.512.690
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
IV - Riserva legale		
	108	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.958	-
Totale altre riserve	1.958	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	-	(102)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	371.000	2.168
Utile (perdita) residua	371.000	2.168
Totale patrimonio netto	473.066	102.066
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri		
	-	382.422
Totale fondi per rischi ed oneri	-	382.422
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	175	185

Totale debiti verso banche	175	185
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.244	108.822
Totale debiti verso fornitori	80.244	108.822
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.841	617.340
Totale debiti tributari	463.841	617.340
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.536	808.630
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	895.536	808.630
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.619.239	1.493.225
Totale altri debiti	1.619.239	1.493.225
Totale debiti	3.059.035	3.028.202
Totale passivo	3.532.101	3.512.690

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.569.015	17.981.046
5) altri ricavi e proventi		
altri	39	344
Totale altri ricavi e proventi	39	344
Totale valore della produzione	20.569.054	17.981.390
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	362.772	377.546
7) per servizi	452.630	391.013
8) per godimento di beni di terzi	11.255	4.474
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	13.838.223	11.770.972
b) oneri sociali	4.185.959	3.941.803
c) trattamento di fine rapporto	994.217	893.764
Totale costi per il personale	19.018.399	16.606.539
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	607	607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.109	18.973
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.716	19.580
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.720)	22.124
14) oneri diversi di gestione	12.354	13.491
Totale costi della produzione	19.873.406	17.434.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	695.648	546.623
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.214	20.045
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.214	20.045
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.214)	(20.045)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	2.167	-
Totale proventi	2.167	-
21) oneri		
altri	23.344	3.332
Totale oneri	23.344	3.332
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(21.177)	(3.332)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	627.257	523.246
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	256.257	521.078
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.257	521.078
23) Utile (perdita) dell'esercizio	371.000	2.168

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio dell'esercizio 2014 è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 C.C..

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente; non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

La struttura operativa aziendale al 31/12/2014 è formata da n.829 unità, di cui n.285 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n.544 con contratto di lavoro part-time. Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato per i dipendenti è quello relativo alle "case di cura private con personale non medico AIOP"; gli stessi sono inquadrati nel seguente modo:

- n.704 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento con la qualifica di Operaio;
- n.108 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento con la qualifica di Impiegato;
- n.17 dipendenti al livello D (livello economico DS) del CCNL di riferimento con la qualifica di Impiegato.

Inoltre, a partire dall'1/10/2014 sono stati trasformati i contratti di lavoro incrementando l'orario settimanale di numero 1602 ore settimanali.

Criteria di valutazione

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt.2423, comma 4 e 2423 bis del C.C.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art.2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico - tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D. M. 30.12.1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni, in ragione del loro minore utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

RIMANENZE

La valutazione delle rimanenze finali di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, è stata effettuata a costo specifico.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione né alla costituzione di alcun fondo per rischi su crediti, in quanto l'attività svolta dalla Società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE, il quale ha onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari".

COSTI E RICAVI

I costi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.036	3.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.821	1.821
Valore di bilancio	1.215	1.215
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	608	608
Totale variazioni	(608)	(608)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.036	3.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.429	2.429
Valore di bilancio	607	607

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	122.647	6.233	128.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.480	1.478	43.958
Valore di bilancio	80.167	4.755	84.922
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	18.714	1.395	20.109
Altre variazioni	4.231	495	4.726
Totale variazioni	(14.483)	(900)	(15.383)
Valore di fine esercizio			
Costo	126.878	6.728	133.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.194	2.873	64.067
Valore di bilancio	65.684	3.855	69.539

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	32.172	4.720	36.892
Totale rimanenze	32.172	4.720	36.892

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	100.000	2.094.198	2.194.198
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.130	444.030	533.160
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	189.130	2.538.228	2.727.358

I crediti sono vantati esclusivamente verso la controllante ASL Lecce per servizi resi alla stessa e si riferiscono esclusivamente alla fattura n. 13 del 12/12/2014, relativa alle prestazioni rese nel mese di dicembre 2014, poi regolarmente incassata in data 09/01/2015.

I crediti v/altri sono così distinti:

Bonus straordinario dipendenti	68.969
Credito IRAP	374.880
Note credito da ricevere	750
Erario c/ IVA	75.379
Crediti per cessione 1/5 stipendio	5.265
Crediti per ritenute sindacali	7.917
Totale	533.160

L'importo relativo al credito irap scaturisce dall'applicazione del "de minimis", di cui al Regolamento UE n.1407/2013 e dall'aumento delle deduzioni godute per ciascun lavoratore dipendente assunto a tempo indeterminato, circostanze queste che hanno determinato l'eccedenza degli acconti di imposta irap versati precedentemente rispetto all'imposta di competenza dell'esercizio. Tale credito sarà utilizzato per il versamento degli acconti di imposta irap e ires 2015 e per il versamento del saldo ires per l'anno 2014.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.205.231	(2.508.738)	696.493
Denaro e altri valori in cassa	20	1.192	1.212
Totale disponibilità liquide	3.205.251	(2.507.546)	697.705

Il conto "depositi bancari" è movimentato dal conto corrente bancario acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lecce.

Il saldo del conto "cassa" rappresenta la disponibilità effettiva alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0		108
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	-	0	0	0	0	0		1.958
Riserva per acquisto azioni proprie	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0		1.958
Utili (perdite) portati a nuovo	(102)	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.168	0	0	0	0	0	371.000	371.000
Totale patrimonio netto	102.066	0	0	0	0	0	371.000	473.066

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	100.000
Riserva legale	108
Altre riserve	
Riserva straordinaria o facoltativa	1.958
Totale altre riserve	1.958

	Importo
Totale	102.066

L'incremento del Patrimonio Netto al 31 dicembre 2014 rispetto all'esercizio precedente è imputabile al risultato economico conseguito nell'anno 2013 che ha consentito l'integrale copertura delle perdite portate a nuovo, pari ad Euro 102, e l'accantonamento a riserva legale e straordinaria, e al risultato conseguito nell'anno 2014, pari ad € 371.000,00.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	382.422	382.422
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	382.422	382.422
Totale variazioni	(382.422)	(382.422)

Nel bilancio 2013 era stato istituito apposito fondo per tener conto dei maggiori oneri connessi al passaggio di livello da A ad A1 dei dipendenti assunti dall'01/05/2011, ai quali tuttavia, in applicazione delle norme riguardanti la *spending review*, non era stato corrisposto alcun maggiore emolumento (Euro 277.500,00 di retribuzione ed Euro 104.922,00 per oneri sociali) a ciò relativo; tale importo è stato oggetto di regolare corresponsione a tutti gli aventi diritto (con versamento degli oneri relativi agli enti competenti) nel corso del 2014.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	994.217
Utilizzo nell'esercizio	994.217

Il Trattamento di Fine Rapporto relativo al personale impiegato nella Società ricomprende il solo accantonamento operato per l'anno 2014, di Euro 994.217,00. Il TFR non è trattenuto nella Società, ma è versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	185	(10)	175
Debiti verso fornitori	108.822	(28.578)	80.244
Debiti tributari	617.340	(153.499)	463.841
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	808.630	86.906	895.536
Altri debiti	1.493.225	126.014	1.619.239
Totale debiti	3.028.202	30.833	3.059.035

Debiti tributari

	Importo
Rit. fisc. su redditi di lav. dip.	357.977
Rit. fisc. su redditi di lav. aut.	3.613

Rit. fisc. su TFR	2.426
Addizionale regionale	624
Addizionale comunale	69
Ritenute 1004	2.365
Debito IRES	93.223
Debito per imposta sost. TFR	3.544
Totale	463.841

I debiti tributari, ad eccezione dei debiti per imposta corrente IRES, risultano integralmente e tempestivamente versati entro le date del 16 gennaio 2015 e 16 febbraio 2015.

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/Inps	866.593
Debiti v/Inail	26.760
Rit. Prev. art.2 L.335/95	2.183
Totale	895.536

I debiti v/istituti previdenziali risultano integralmente e tempestivamente versati entro le date consentite del 16 gennaio e del 16 febbraio 2015.

Altri Debiti

	Importo
Personale c/ retribuzioni	969.330
Amministratori c/ competenze	4.681
Debiti v/ ASL	2.000
Fatture da ricevere	70.469
Debiti per ferie e permessi	193.155
Debiti per rateo premio pers. dip.	313.550
Fondo complementare TFR	7.538
Ritenute sindacali	16.553
Cessione 1/5 stipendio	41.963
Totale	1.619.239

La voce "Altri debiti" comprende, tra l'altro, debiti verso il personale dipendente pari ad Euro 969.330,00. La somma è stata versata in data 08/01/2015 e 12/01/2015.

I debiti verso fondi di previdenza complementare ammontano ad €. 7.538,00.

I debiti per fatture da ricevere, pari ad €. 70.469,00, si riferiscono a servizi e beni acquisiti, per i quali al 31 dicembre 2014 non era pervenuta la relativa fattura.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi di puli	20.569.015
Totale	20.569.015

I ricavi afferiscono unicamente ai corrispettivi dei servizi erogati in via esclusiva in favore dell'unico socio ASL LECCE.

Altri ricavi e proventi

	Importo
Arrotondamenti attivi	2
Altri ricavi	37
Totale	39

Costi della produzione

Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Mat. prime, suss. e merci	377.546	-14.774	362.772
Servizi	391.013	61.617	452.630
Godimento beni di terzi	4.474	6.781	11.255
Ammortam. e svalutazione	19.580	1.136	20.716
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	22.124	-26.844	-4.720
Oneri diversi di gestione	13.491	-1.137	12.354
Totale	828.228	26.779	855.007

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

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Acquisti di produzione	376.929	-15.713	361.216
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	617	939	1.556
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	377.546	-14.774	362.772

Si riferiscono agli acquisti di prodotti (detersivi, panni, sacchi, dischi abrasivi, detersivi, guanti monouso, bobine, tergitro, scope, pistole per flaconi) utilizzati per la erogazione dei servizi costituenti oggetto delle attività aziendali.

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2013	Variazione
---------------------	------------

	Saldo al 31/12 /2014		
Spese postali	234	679	913
Spese telefoniche	540	58	598
Rimborso spese a professionisti	810	1.058	1.868
Visite mediche al personale	3.865	-126	3.739
Valori bollati	44	4	48
Spese legali e notarili	19.010	72.226	91.236
Medicina del lavoro ed esami clinici	99.102	-9.840	89.262
Contributo ENPAM	2.016	-225	1.791
Convenzioni con ASL	11.400	-11.400	0
Spese sicurezza sul lavoro	32.892	-22.896	9.996
Rimborsi spese varie	4.208	-2.078	2.130
Trasporti e spedizioni	534	116	650
Spese bancarie	778	-25	753
Consulenza del lavoro	68.800	-4.069	64.731
Consulenza contabile e fiscale	25.000	1.400	26.400
Dotazione del personale	45	-45	0
Consulenze serv. protez. e prevenz.	11.060	7.000	18.060
Smaltimento rifiuti	4.300	4.000	8.300
Cassa e previdenza avvocati	2.108	1.624	3.732
Cassa Prev. Dottori Commercialisti	35	275	310
Compensi amministratori	81.062	4.026	85.088
Oneri INPS amministratori	13.965	2.287	16.252
Compenso e spese Sindaco Unico	762	6.304	7.066
Spese varie	242	-232	10
Manutenzione e riparazione imp. e macchine	3.653	-1.248	2.405
Lavorazioni esterne	400	-400	0
Rimborso Km	953	-953	0
Rinnovo legal mail	25	5	30
Spese partecipazione a convegni	3.170	-3.170	0
Spese trasferta Sindaco	0	683	683
Corsi di formazione	0	2.402	2.402
Compensi a terzi per servizi	0	800	800
Carburanti	0	4.747	4.747
Rimborso spese amministratori	0	5.473	5.473
Spese esercizio automezzi	0	750	750
Manutenzione e riparazione automezzi	0	2.407	2.407
Totale	391.013	61.617	452.630

Si segnala che la Società non ha sostenuto nell'esercizio 2014 costi per godimento di locali (uffici amministrativi e depositi presso i vari presidi) e relative utenze (energia elettrica, telefonia fissa, guardiania, ecc),.

Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Canoni noleggio automezzi	0	5.938	5.938
Canoni noleggio	4.474	843	5.317
Fitti passivi	0	0	0
Totale	4.474	6.781	11.255

I canoni di noleggio automezzi sono relativi all'acquisizione con la formula "a lungo termine" della disponibilità di n. 6 automezzi Fiat Panda 0.9 Twinair natural power e n.2 Fiat Doblò Cargo 1.3 multijet.

I canoni di noleggio si riferiscono al noleggio di una fotocopiatrice e di un cassone per il conferimento di rifiuti vegetali.

Costi del personale

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Salari e stipendi	11.770.972	2.067.251	13.838.223
Oneri sociali	3.941.803	244.156	4.185.959
Trattamento fine rapporto	893.764	100.453	994.217
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	16.606.539	2.411.860	19.018.399

Il costo per personale dipendente è la voce di costo con maggiore incidenza sui ricavi. Ciò è dovuto alla primaria caratteristica strutturale della Società, ovvero quella di essere fortemente *labour intensive*. Tale voce tiene conto dei ratei di ferie e dei premi maturati nell'anno 2014 e non ancora finanziariamente sostenuti dalla Società.

Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Costi di impianto e di ampli.	607	0	607
Costi di ric, svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	0	0	0
Totale	607	0	607

Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12 /2014
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature industr. e commer	0	18.714	18.714
Altri beni materiali	18.973	-17.578	1.395
Totale	18.973	1.136	20.109

Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Bollo	550	-440	110
Vidimazione libri sociali	310	1.404	1.714
Vidimazione registri	0	310	310
Cancelleria e stampati	4.280	646	4.926
Spese indeducibili	488	-488	0
Imposte di registro	0	169	169
Tassa CCIAA	1.541	-1.541	0
Tasse CC.GG.	1.940	396	2.336
Arrotondamenti passivi	1.505	1.224	2.729
Spese CCIAA	155	-95	60
Deposito bilancio	128	-128	0

Sanzioni e ammende	2.594	-2.594	0
Totale	13.491	-1.137	12.354

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	47.214
Totale	47.214

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Altri proventi straordinari	0	2.167	2.167
Totale	0	2.167	2.167

Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Oneri vari	3.332	20.012	23.344
Totale	3.332	20.012	23.344

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Imposte correnti	521.078	-264.821	256.257
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	521.078	-264.821	256.257

Nell'esercizio 2014 la società, pur avendo conseguito un utile ante imposte superiore a quello dell'esercizio precedente, ha sostenuto oneri per imposte correnti sensibilmente più contenuti rispetto a quelli relativi al 2013; ciò è dipeso dall'incremento delle deduzioni irap riconosciute a decorrere dal 2014 per i lavoratori assunti a tempo indeterminato, e dal godimento del beneficio della maggiorazione della deduzione base c.d. *de minimis* per l'intero ammontare (€ 200.000,00) previsto per il nuovo triennio finanziario 2014-2016 di riferimento per la società. Tale ultimo beneficio, che non sarà ovviamente ripetibile nei prossimi due esercizi del triennio considerato, spetta alla società in base alla sua localizzazione nei territori del Mezzogiorno, ed è correlato alle regole che la Commissione Europea ha emanato con Regolamento UE n.1407/2013.

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	19.714.654
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	---
Costi non rilevanti ai fini IRAP	101.341
Contributi INAIL	216.431
Cuneo fiscale	16.507.260
Imponibile IRAP	3.092.304
IRAP	149.049

Determinazione dell'imponibile IRES:

Risultato prima delle imposte	627.257
Variazioni in diminuzione	248.403
Variazione in aumento	10.992
Imponibile	389.846
IRES	107.208

Nota Integrativa Altre Informazioni

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Dati dell'attività di direzione

Nelle seguenti tabelle si riportano i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, così come sancito dall'Art. 2497-bis c.c.:

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	231.811.764	-
C) Attivo circolante	203.887.688	-
D) Ratei e risconti attivi	285.600	-
Totale attivo	435.985.052	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.729	-
Riserve	98.362.750	-
Utile (perdita) dell'esercizio	25.775	-
Totale patrimonio netto	99.048.254	-
B) Fondi per rischi e oneri	25.974.106	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	6.031.392	-
D) Debiti	304.172.566	-
E) Ratei e risconti passivi	758.734	-
Totale passivo	435.985.052	-
Garanzie, impegni e altri rischi	-	-

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	
A) Valore della produzione	1.393.651.158	-
B) Costi della produzione	1.364.260.563	-
C) Proventi e oneri finanziari	(302.542)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	541.607	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.603.885	-
Utile (perdita) dell'esercizio	25.775	-

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31 dicembre 2014 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lecce, 24 marzo 2015
L'amministratore Unico
Dott. Lorenzo MARTELLO