
PATRIMONIO BOVEZZO SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

PATRIMONIO BOVEZZO SRL

VIA VITTORIO VENETO 28 - 25073 - BOVEZZO - BS

PATRIMONIOBOVEZZO@PEC.IT

Capitale Sociale interamente versato Euro 70.000,00

Codice fiscale 02889710980 Partita IVA 02889710980

Iscritta al numero 02889710980 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 487105 del R.E.A.

PATRIMONIO BOVEZZO SRL

VIA VITTORIO VENETO 28 - 25073 - BOVEZZO - BS

Codice fiscale 02889710980

Capitale Sociale interamente versato Euro 70.000,00

Iscritta al numero 02889710980 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 487105 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2013	31/12/2012
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	131.899	137.072
Totale immobilizzazioni immateriali	131.899	137.072
<i>II- Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	3.454.453	3.130.814
Ammortamenti	-435.180	-275.142
Totale immobilizzazioni materiali	3.019.273	2.855.672
<i>III- Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Altre immobilizzazioni finanziarie	17.799	10.405
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.799	10.405
Totale immobilizzazioni (B)	3.168.971	3.003.149
C) Attivo circolante		
<i>I- Rimanenze</i>		
Totale rimanenze	105.723	110.614
<i>II- Crediti</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.210	185.935
Totale crediti	91.210	185.935
<i>IV- Disponibilità liquide</i>		

	Totale disponibilità liquide	160.396	192.278
	Totale attivo circolante (C)	357.329	488.827
D)	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti (D)	26.041	26.013
	Totale attivo	3.552.341	3.517.989

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
	<i>I- Capitale</i>	70.000	70.000
	<i>IV- Riserva legale</i>	1.083	794
	<i>VII- Altre riserve, distintamente indicate</i>		
	Riserva straordinaria o facoltativa	20.571	15.079
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-2	0
	Totale altre riserve	20.569	15.079
	<i>LX- Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
	Utile (perdita) dell'esercizio.	15.764	5.781
	Utile (perdita) residua	15.764	5.781
	Totale patrimonio netto	107.416	91.654
B)	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri	16	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.945	2.588
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	636.038	894.962
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.658.597	2.425.584
	Totale debiti	3.294.635	3.320.546
E)	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti	143.329	103.201
	Totale passivo	3.552.341	3.517.989
		31/12/2013	31/12/2012

Conti d'ordine			
	Altri conti d'ordine		
	Totale altri conti d'ordine	1.320.000	1.320.000
	Totale conti d'ordine	1.320.000	1.320.000
		31/12/2013	31/12/2012

Conto economico			
------------------------	--	--	--

A) Valore della produzione:			
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.786	1.149.423
5)	altri ricavi e proventi		
	altri	36.172	26.813
	Totale altri ricavi e proventi	36.172	26.813
	Totale valore della produzione	1.362.958	1.176.236
B) Costi della produzione:			
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	810.231	685.747
7)	per servizi	147.836	102.777
8)	per godimento di beni di terzi	12.396	12.876
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	87.215	88.539
	b) oneri sociali	24.114	23.827
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.188	4.562
	Totale costi per il personale	116.517	116.928
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	178.211	166.001
	Totale ammortamenti e svalutazioni	178.211	166.001
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.891	19.742
14)	oneri diversi di gestione	14.163	11.984
	Totale costi della produzione	1.284.245	1.116.055
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.713	60.181
C) Proventi e oneri finanziari:			
15)	proventi da partecipazioni		
	altri	28	0
	Totale proventi da partecipazioni	28	0
16)	altri proventi finanziari:		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	19	384
	Totale proventi diversi dai precedenti	19	384
	Totale altri proventi finanziari	19	384
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	a imprese controllanti	198	0
	altri	52.330	77.369

	Totale interessi e altri oneri finanziari	52.528	77.369
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-52.481	-76.985
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	proventi		
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
	altri	4.568	34.656
	Totale proventi	4.570	34.656
21)	oneri		
	imposte relative ad esercizi precedenti	1.993	0
	altri	3.423	223
	Totale oneri	5.416	223
	Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-846	34.433
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	25.386	17.629
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	9.096	12.358
	imposte differite	526	-510
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.622	11.848
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	15.764	5.781

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Bovezzo, 31 marzo 2014

L'Amministratore Unico

Paolo Del Pasqua

PATRIMONIO BOVEZZO SRL

VIA VITTORIO VENETO 28 - 25073 - BOVEZZO - BS

Codice fiscale 02889710980

Capitale Sociale interamente versato Euro 70.000,00

Iscritta al numero 02889710980 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 487105 del R.E.A.

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un utile netto pari a € 15.764 contro un utile netto di € 5.781 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio;

la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i

differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da conversione in euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Amministratore Unico, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

1/a) 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 essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

In bilancio non sono iscritti costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

1/b) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si tratta di aliquote non eccedenti quelle previste dal Decreto ministeriale del 1988.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, 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.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risultasse una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrebbe corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi dovessero venir meno i presupposti della svalutazione verrebbe ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n.

3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le piccole attrezzature sono interamente ammortizzate nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

1/c) Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita.

Con l'articolo 36, comma 7, del decreto legge n. 223 del 4 luglio 2006, è stato introdotto il principio secondo il quale il costo dei fabbricati strumentali, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili, deve essere assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione. Tale disposizione si applica a decorrere dal periodo d'imposta in corso alla data di entrata in vigore del decreto anche per le quote di ammortamento relative ai fabbricati costruiti o acquistati nel corso di periodi di imposta precedenti.

Il citato comma 7 dell'articolo 36 precisa, inoltre, che il costo delle aree su cui si è edificato è quantificato in misura pari al maggiore tra quello esposto in bilancio e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo. Il principio ispiratore dell'attuale separazione, ai fini dell'ammortamento del fabbricato strumentale dal terreno su cui è edificato segue una sua logica che deriva dall'uniformare il trattamento di determinati beni a quello dei principi contabili internazionali Ias/Ifrs.

Ciò premesso, si rammenta che, in linea generale, i terreni, ancorché assolvano la funzione di bene strumentale, non sono ammortizzabili in quanto hanno una vita illimitata, atteso che, per la loro natura, non sono suscettibili di deperimento e consumo, e, quindi, difettano del requisito previsto, sia dalla normativa civilistica sia da quella fiscale, perché l'ammortamento stesso possa essere effettuato.

Il principio contabile internazionale Ias 16 prevede due ipotesi:

al paragrafo 54, si precisa che non deve essere operato nessun ammortamento se il valore residuo di un bene supera il suo valore contabile

I principi internazionali prevedono che, se i componenti di un bene hanno vita utile differente e sono significativi, devono essere ammortizzati separatamente.

È questa, infatti, l'ipotesi ora prevista dall'articolo 36, comma 7, del decreto legge n. 223 del 2006: i terreni, in base allo Ias 16 (paragrafo 58), non devono essere ammortizzati, in quanto hanno vita utile illimitata.

I principi contabili interni con il n. 16 e, ancor di più, quelli internazionali con lo Ias 16, lasciano poco spazio alla possibilità civilistica di procedere all'ammortamento delle aree sottostanti ai fabbricati strumentali, imponendo la loro contabilizzazione separata alla voce "terreni", per via del loro peculiare mantenimento di valore nel tempo.

1/d) Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

1/e) Impianti

Gli impianti sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

1/h) Immobilizzazioni finanziarie

La Società detiene a partire dal 2012, una partecipazione nella Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l., tale partecipazione è valutata con il criterio del costo di acquisto incrementato degli aumenti gratuiti di capitale sociale.

Tale partecipazione, essendo esigibile, verrà liquidata al valore nominale dalla Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l. in sede di cessione della partecipazione o liquidazione della Società.

La Società, inoltre, detiene altre due piccole partecipazioni, una nel consorzio CONAI e l'altra nella banca popolare di Vicenza.

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati.

1/i) Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali di merci sono uguali a € 105.723

E' stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale è risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione o di fabbricazione.

1/l) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ve ne sono.

1/m) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Si rimanda al successivo punto 6 per ulteriori dettagli.

1/n) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 160.396 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 153.488 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 6.908 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

1/o) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

1/p) Fondi rischi ed oneri

È stato stanziato un fondo per fiscalità differita a copertura della futura tassazione dei dividendi per aumento gratuito di capitale sociale di CEF che verranno tassati in capo alla società nell'anno di realizzo delle partecipazioni possedute.

1/q) Fiscalità differita

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

Sono state quindi stanziate imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese di rappresentanza deducibili in esercizi futuri, ammortamenti anticipati), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverseranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Come richiesto dai principi contabili le imposte differite sono iscritte al relativo fondo per imposte al netto delle imposte anticipate.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

1/r) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 6.945 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

1/s) Debiti

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

1/t) Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

1/u) Iscrizione dei ricavi

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

1/v) Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non ve ne sono.

1/z) Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale e sono rappresentati da ipoteca iscritta per € 1.320.000 sull'immobile a garanzia del mutuo concesso.

Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013 risultano pari a € 131.899 le immobilizzazioni materiali a € 3.019.273 e le immobilizzazioni finanziarie a € 17.799.

Si segnala che la voce "immobilizzazioni materiali" comprende gli investimenti ambientali effettuati nel corso degli esercizi costituiti da n. 6 impianti fotovoltaici per un costo complessivo di € 1.132.510,05; per tali impianti la Società non percepisce alcun contributo o tariffa incentivante dal G.S.E. S.p.A. bensì solo un corrispettivo dal Comune per il contratto di gestione energia in essere. Gli impianti fotovoltaici sono stati realizzati su edifici pubblici attraverso un finanziamento acceso ad hoc con la banca popolare di Bergamo S.p.A. per € 950.000,00 e consentiranno al Comune di ridurre la propria indipendenza elettrica nonché di ridurre le spese di parte corrente.

La potenza installata complessiva è pari a kWp 287,20 ed è prevista una durabilità all'80% della potenza installata per 25 anni.

**Art. 2427, nr. 3-bis) - RIDUZIONI DI VALORE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E
IMMATERIALI**

Nessuna delle succitate immobilizzazioni materiali e immateriali esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

**Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
Valore lordo	137.072	131.899	-5.173
Totale immobilizzazioni immateriali	137.072	131.899	-5.173
II - Immobilizzazioni materiali			
Valore lordo	3.130.814	3.454.453	323.639
Ammortamenti	-275.142	-435.180	-160.038
Totale immobilizzazioni materiali	2.855.672	3.019.273	163.601
III - Immobilizzazioni finanziarie			
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.405	17.799	7.394
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.405	17.799	7.394
C) Attivo circolante	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
I - Rimanenze			
Totale rimanenze	110.614	105.723	-4.891
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	185.935	91.210	-94.725
Totale crediti	185.935	91.210	-94.725

III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV -	Disponibilità liquide			
	Totale disponibilità liquide	192.278	160.396	-31.882
		31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
D)	Ratei e risconti			
	Totale ratei e risconti (D)	26.013	26.041	28
A)	Patrimonio netto	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
I -	Capitale	70.000	70.000	0
IV -	Riserva legale	794	1.083	289
VII -	Altre riserve, distintamente indicate.			
	Riserva straordinaria o facoltativa	15.079	20.571	5.492
	Differenza arrotondamento unità di Euro	0	-2	-2
	Totale altre riserve	15.079	20.569	5.490
IX)	Utile/perdita d'esercizio			
	Utile (perdita) dell'esercizio.	5.781	15.764	9.983
	Utile (perdita) residua	5.781	15.764	9.983
	Totale patrimonio netto	91.654	107.416	15.762
		31/12/2012	Accantonam.	Utilizzi
B)	Fondi per rischi e oneri	0	16	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	31/12/2012	Accantonam.	Utilizzi
		2.588	4.768	411
D)	Debiti	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
	esigibili entro l'esercizio successivo	894.962	636.038	-258.924
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.425.584	2.658.597	233.013
	Totale debiti	3.320.546	3.294.635	-25.911
		31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
E)	Ratei e risconti			
	Totale ratei e risconti	103.201	143.329	40.128

Art. 2427, nr. 5) - ELENCO PARTECIPAZIONI

La società, come specificato in precedenza, possiede una piccola quota, pari ad euro 5, nel consorzio CONAI, acquisita negli anni precedenti.

La società ha acquistato, nel corso del 2013, azioni della banca popolare di Vicenza per euro 6.250, valutata al costo di acquisizione.

La partecipazione nella Cooperativa Cef di Brescia, acquisita nel corso del 2012, è stata valutata in base al criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori.

Nel corso del 2013 è stato deliberato un aumento gratuito del capitale sociale per euro 1.144 alla fine dell'esercizio il valore della partecipazione ammonta a complessivi euro 11.544.

Si elencano di seguito gli aumenti di capitale sociale gratuiti deliberati nel corso degli anni

Acquisto partecipazione	10.400
Aumento gratuito 2013	1.144
Valore partecipazione al 31/12/2013	11.544

La partecipazione è stata acquistata allo scopo di ottenere migliori condizioni di fornitura.

Si riassumono nella seguente tabella i dati principali relativi alla presente partecipazione.

Denominazione	Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l.
Sede legale	Brescia – Via a. Grandi 18
Capitale Sociale 2012	€ 22.415.160
Valore Patrimonio Netto 2012	€ 66.534.208
Utile esercizio 2012	€ 3.350.411
Valore partecipazione	€ 11.544

Art. 2427, nr. 6) – ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI

6/a) Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 77.651 e sono esposti in bilancio al valore presunto di realizzo.

Tra i crediti è inserito anche un credito verso l'ASL per le ricette del mese di Dicembre 2013 incassate nel 2014 per € 36.913.

6/b) Crediti in valuta estera

Non ve ne sono.

6/c) Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario e gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Di seguito gli stessi vengono riepilogati :

Crediti tributari: € 6.764

Altri crediti verso terzi (es. premi fine anno da ricevere, depositi cauzionali ecc.): € 6.795

6/d) Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non ve ne sono.

6/f) Debiti verso terzi

I debiti documentari nonché' cartolari di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Debiti v/banche: € 2.575.584 (di cui esigibili entro l'esercizio € 191.987 e esigibili oltre l'esercizio 2.383.597)

Debiti v/fornitori: € 328.460

Debiti v/controllante: € 353.814 (di cui esigibili entro l'esercizio € 78.814 e esigibili oltre l'esercizio 275.000)

Debiti v/erario: € 4.638

Debiti v/istituti di previdenza: € 3.910

Altri debiti (es. ASL per acconto ricette 2014, personale per retribuzioni, personale per ferie e permessi ecc.): € 28.229

6/g) Debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni

Sono qui riclassificati i mutui contratti dalla società verso le banche:

- Banca Popolare di Bergamo

Totale importo mutuo € 950.000

Quota capitale pagata al 31.12.2013 € 142.599

Debito residuo al 31.12.2012 € 807.401

Scadenza mutuo 05.02.2026

- Banca Intesa

Totale importo mutuo € 892.317

Quota capitale pagata al 31.12.2013 € 95.087

Debito residuo al 31.12.2013 € 797.230

Scadenza mutuo 31.12.2037

- Banca Popolare di Bergamo

Totale importo mutuo € 660.000

Quota capitale pagata al 31.12.2013 € 30.912

Debito residuo al 31.12.2013 € 629.088

Scadenza mutuo 27.10.2031

- Banca Popolare di Vicenza

Totale importo mutuo € 300.000
Quota capitale pagata al 31.12.2013 € 108.134
Debito residuo al 31.12.2013 € 191.866
Scadenza mutuo 31/12/2016

- Banca Popolare di Vicenza
Totale importo mutuo € 150.000.
Quota capitale pagata al 31.12.2013 € 0.
Debito residuo al 31.12.2013 € 150.000
Scadenza mutuo 31/12/2018

6/h) Prestiti obbligazionari in essere

Non ve ne sono.

6/i) Debiti verso Istituti di credito assistiti da garanzie reali

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 660.000 e sono costituiti esclusivamente dal mutuo ipotecario concesso dall'Istituto di Credito UBI - Banca Popolare di Bergamo nell'anno 2011, con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà.

Il mutuo passivo sopra indicato è iscritto in bilancio per la quota capitale erogata al netto delle rate rimborsate.

6/l) Prestiti in valuta estera

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 6-bis) - VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano variazioni dei cambi valutari intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da produrre effetti significativi.

Art. 2427, nr. 6-ter) - OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 7-bis) - ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposita tabella riportata nel seguente prospetto.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	
Consistenza iniziale	70.000
Consistenza finale	70.000
Riserva legale	
Consistenza iniziale	794
Destinazione utile 2012	289
Consistenza finale	1.083
Riserva straordinaria o facoltativa	
Consistenza iniziale	15.079
Destinazione utile 2012	5.492
Consistenza finale	20.571
Utile (perdita) dell'esercizio	
Consistenza iniziale	5.781
Destinazione utile 2012	5.781
Utile (perdita) dell'esercizio	15.764
Consistenza finale	15.764
Totali	
Consistenza iniziale	91.654
Utile (perdita) dell'esercizio	15.764
Variazione riserva arrotondamenti euro	-2
Consistenza finale	107.416

ANALISI DELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	
Importo	70.000
Possibilità di utilizzazione	B
Riserve di utili:	
Riserva legale	
Importo	1.083
Possibilità di utilizzazione	B
Riserva straordinaria	
Importo	20.571
Possibilità di utilizzazione	A-B-C
Differenza arrotondamento unità di Euro	
Importo	-2
Utile (perdita) dell'esercizio	
Importo	15.764

Totali	
Totale patrimonio netto	107.416
Possibilità di utilizzazione, legenda:	
A: per aumento di capitale	
B: per copertura di perdite	
C: per distribuzione ai soci	

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2426, comma 5, si precisa che l'utilizzo della riserva straordinaria per la distribuzione di utili non può essere effettuata fino al completo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Art. 2427, nr. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

I proventi da partecipazioni diversi dai dividendi ammontano a euro 1.144 e sono relativi all'aumento gratuito di capitale sociale della CEF. Si è ritenuta corretta la classificazione nei ricavi tipici della gestione essendo legati alla gestione commerciale.

Art. 2427, nr. 18) - TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 19) - STRUMENTI FINANZIARI

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Art. 2427, nr. 19-bis) - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

I finanziamenti effettuati dai Soci ammontano a euro 275.000.

Art. 2427, nr. 20) - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Art. 2427, nr. 21) - FINANZIAMENTO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Art. 2427, nr. 22) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non ve ne sono.

Art. 2427-bis, nr. 1) – INFORMAZIONI RELATIVE AL “FAIR VALUE” DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Art. 2427-bis, nr. 1) – INFORMAZIONI RELATIVE AL “FAIR VALUE” DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società non utilizza tale metodo di valutazione.

Art. 2427, nr 22 ter) - ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

La società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2497-bis) - ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Non ve ne sono.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI E PARTI CORRELATE

La società non detiene quote o azioni di terze società. La società non ha rapporti con parti correlate da segnalare. I debiti al 31.12.2013 iscritti in bilancio e relativi rapporti con l'ente controllante, Comune di Bovezzo, sono i seguenti:

crediti.

- Fatture da emettere € 30.749

debiti:

- Verso fornitore Comune di Bovezzo € 34.923

- Fatture da ricevere: € 40.891

- Debiti diversi (per personale a comando): € 3.000

- Debiti per finanziamento: € 275.000

POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'

La società detiene, come già specificato in precedenza una partecipazioni nella Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l. di Brescia.

Nel corso del 2013 è stato deliberato un ulteriore aumento gratuito di capitale sociale, che porta la partecipazione alla fine dell'esercizio 2013 ad euro 11.544.

La società detiene anche una piccola partecipazione nel consorzio CONAI pari ad euro 5 e, nel corso del 2013, sono state acquistate azioni della banca popolare di Vicenza per euro 6.250.

INFORMAZIONI E PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti, si riportano di seguito alcune informazioni e prospetti che non sono espressamente richiesti dall'art. 2427 del codice civile, ma che devono considerarsi obbligatori in forza di disposizioni di legge diverse dal Decreto Legislativo 127/91, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 1, LEGGE 25.1.85, NR. 6 E D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

L'attività della società consiste nell'esercizio della gestione della farmacia comunale di Bovezzo, della gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Bovezzo, della gestione dei servizi cimiteriali comunali e della gestione degli impianti fotovoltaici del comune di Bovezzo.

SITUAZIONE FISCALE

La società non ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi. Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2009.

DEROGHE AI SENSI DEL 4° COMMA ART. 2423 C.C.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori Soci

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31.12.2013, comprendente la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile di esercizio, ammontante come già specificato ad Euro 15.764, si propone la seguente destinazione:

- a riserva legale per Euro 788
- a riserva straordinaria per Euro 14.976

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 del codice civile e senza la redazione

della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Bovezzo, 31 marzo 2014

Amministratore Unico

Paolo Del Pasqua

PATRIMONIO BOVEZZO SRL

VIA VITTORIO VENETO 28

25073 - BOVEZZO - BS

Codice fiscale 02889710980

Capitale Sociale interamente versato Euro 70.000,00

Iscritta al numero 02889710980 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 487105 del R.E.A.

	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A) TOTALE CREDITI V/SOCI PER VERS. DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
01) Costi di impianto e di ampliamento		
a) Costi di impianto e di ampliamento	516,65	774,97
3838005 MODIFICHE STATUTARIE	516,65	774,97
01) Totale COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	516,65	774,97
07) Altre immobilizzazioni immateriali		
a) Costo altre immobilizzazioni immateriali	131.382,18	136.296,89
3839013 SOFTWARE CAPITALIZZATO	1.277,20	1.915,80
3839017 OPERE AMPLIAMENTO CIMITERO	36.196,98	28.367,85
3839026 OPERE SU CAMPO DA TENNIS	89.608,00	99.563,24
3839040 SPESE PLURIENNALI	4.300,00	6.450,00
07) Totale ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	131.382,18	136.296,89
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	131.898,83	137.071,86
II) Immobilizzazioni materiali		
01) Terreni e fabbricati		
a) Costo terreni e fabbricati	1.796.882,63	1.796.882,63
3131001 TERRENI DA COSTRUZ./EDIFICABIL	242.224,50	242.224,50
3131004 FABBR. IN COSTR - CENTRO CULT	16.440,00	16.440,00
3131005 IMMOBILE ART. VIA FAINI	143.462,50	143.462,50

	3131006 IMMOBILE ART. VIA DEL LUPO	295.420,50	295.420,50
	3131007 IMMOBILE COMM VIA DEI PRATI	261.102,50	261.102,50
	3131010 IMMOBILE FARMACIA	739.408,27	739.408,27
	3131011 NUOVI PARCHEGGI PIAZZA FAINI	98.824,36	98.824,36
b)	F.do amm.to terreni e fabbricati	-185.551,37	-139.404,81
	3136003 F.DO AMM.TO FABBRICATI	-185.551,37	-139.404,81
01)	Totale TERRENI E FABBRICATI	1.611.331,26	1.657.477,82
02)	Impianti e macchinario		
a)	Costo impianti e macchinario	1.469.158,75	1.145.520,04
	3132003 IMPIANTI FOTOVOLTAICI	1.332.510,05	1.024.313,45
	3132004 INVERTER IMPIANTI FOTOVOLTAICI	123.442,11	108.000,00
	3132009 IMPIANTI ELETTRICI	2.000,00	2.000,00
	3132011 IMPIANTI ALLARME/RIP. CINEMAT.	11.206,59	11.206,59
b)	F.do amm.to impianti e macchinario	-183.942,12	-99.160,55
	3136006 F.DO AMM.TO IMP. FOTOVOLTAICO	-154.261,14	-83.556,44
	3136007 F.DO AMM.TO INVERTER IMP.FOTOV	-22.564,89	-12.150,00
	3136026 F.DO AMM.TO IMP.ALL. RIP.CINEM	-6.666,09	-3.304,11
	3136052 F.DO AMM.TO IMPIANTI ELETTRICI	-450,00	-150,00
02)	Totale IMPIANTI E MACCHINARIO	1.285.216,63	1.046.359,49
03)	Attrezzature industriali e commerciali		
a)	Costo attrezzature industriali e commerciali	35.471,40	35.471,40
	3133006 REGISTRATORI DI CASSA	1.245,00	1.245,00
	3133011 ATTREZZATURE FARMACIA	34.226,40	34.226,40
b)	F.do amm.to attrezzature industriali e commerciali	-11.368,65	-5.923,44
	3136013 F.DO AMM.TO ATTREZZAT. DIVERSA	-10.718,86	-5.584,90
	3136024 F.DO AMM.TO REGISTR. DI CASSA	-649,79	-338,54
03)	Totale ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	24.102,75	29.547,96

04)	Altri beni		
a)	Costo altri beni materiali	152.940,46	152.940,46
	3133002 MOBILI E ARREDI	121.469,67	121.469,67
	3133010 MACCHINE ELETTRONICHE	14.464,79	14.464,79
	3134006 ARREDAMENTO	17.006,00	17.006,00
b)	F.do amm.to altri beni materiali	-54.317,77	-30.653,47
	3136010 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	-46.972,44	-26.201,10
	3136019 F.DO AMM.TO MACC. ELETTRON	-7.345,33	-4.452,37
04)	Totale ALTRI BENI	98.622,69	122.286,99
II)	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.019.273,33	2.855.672,26
III)	Immobilitazioni finanziarie		
01)	Imm. fin. - Partecipazioni		
d)	altre imprese	17.799,16	10.405,16
	4242020 PARTECIPAZIONI IN CONSORZI	5,16	5,16
	4242021 PARTEC. IN ALTRE IMPRESE	17.794,00	10.400,00
01)	Totale PARTECIPAZIONI	17.799,16	10.405,16
III)	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17.799,16	10.405,16
B)	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.168.971,32	3.003.149,28
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I)	Rimanenze		
01)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	745,00
	2222001 GIAC. MAT.PRIME/SUSSID/CONSUMO	0,00	745,00
04)	Prodotti finiti e merci	105.723,15	109.868,81
	2222003 GIACENZE MERCI/PRODOTTI FINITI	105.723,15	109.868,81
I)	TOTALE RIMANENZE	105.723,15	110.613,81
II)	Crediti		
01)	verso clienti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	46.901,32	59.469,93
	300000 CLIENTI	4.475,18	2.932,71

	2121003 FATTURE DA EMETTERE	5.513,19	11.989,22
	2121042 MUTUA DA RICEVERE	36.912,95	44.548,00
01)	Totale VERSO CLIENTI	46.901,32	59.469,93
04)	verso controllanti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	30.749,45	111.311,19
	717009 FORNITORI C/ANT. CONTROLLANTE	0,00	3.783,06
	818023 FATT DA EMETTA CONTROLLANTE	30.749,45	107.528,13
04)	Totale VERSO CONTROLLANTI	30.749,45	111.311,19
04-bis)	crediti tributari		
a)	esigibili entro esercizio successivo	6.764,18	6.012,84
	616013 ERARIO C/ECCED.IRPEG/IRES/IRAP	5.955,56	7,00
	616018 IMPOSTE E TASSE CRED.	0,00	581,43
	2020006 ERARIO C/ IVA	808,62	0,00
	2020010 CREDITO IVA DA COMPENSARE	0,00	5.424,41
04-bis)	Totale CREDITI TRIBUTARI	6.764,18	6.012,84
04-ter)	imposte anticipate		
a)	recuperabili entro esercizio successivo	0,00	510,00
	616021 ATTIVITA' PER IRES ANTICIPATA	0,00	510,00
04-ter)	Totale IMPOSTE ANTICIPATE	0,00	510,00
05)	verso altri		
a)	esigibili entro esercizio successivo	6.795,77	8.630,63
	818001 DEP. CAUZIONALI UTENZE	200,00	200,00
	818014 CREDITI DIVERSI	1.034,77	870,08
	818015 CREDITI PER ANTICIPAZIONE ACCISE	0,00	1.090,15
	818026 CREDITI V/INPS PER VOUCHER	415,00	0,00
	818039 CRED. BUONI CARBURANTI	0,00	1.146,40
	2121047 PREMI FINE ANNO DA RICEVERE	5.146,00	5.324,00
05)	Totale VERSO ALTRI	6.795,77	8.630,63
II)	TOTALE CREDITI	91.210,72	185.934,59

IV)	Disponibilita' liquide		
01)	Depositi bancari e postali	153.487,65	180.322,31
	111001 BISS - BANCA INTESA INFRAS SV	7.849,09	6.150,80
	111002 UNICREDIT BANCA C/C 8937851	128.671,02	100.191,71
	111003 BCA POP DI VICENZA	16.609,81	19.105,71
	111005 BANCA POPOLARE DI BERGAMO	357,73	21.712,88
	111008 BANCO POSTA C/C 89260830	0,00	33.161,21
03)	Denaro e valori in cassa	6.908,41	11.956,12
	110002 CASSA CONTANTI	447,14	1.608,56
	110003 CASSA UFFICIO TECNICO	0,00	990,00
	110005 CASSA FARMACIA	5.779,36	8.270,46
	110006 CASSA POS FARMACIA	564,91	737,10
	110007 CASSA DISPENCER	117,00	350,00
IV)	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	160.396,06	192.278,43
C)	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	357.329,93	488.826,83
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
02)	Altri ratei e risconti	26.041,09	26.013,46
	2121021 RISCONTI ATTIVI A BREVE	8.530,00	7.619,92
	2121022 RISCONTI ATTIVI A MEDIO/LUNGO	17.511,09	18.393,54
D)	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.041,09	26.013,46
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	3.552.342,34	3.517.989,57
	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)	PATRIMONIO NETTO		
D)	Capitale		
01)	Capitale sociale	70.000,00	70.000,00
	6767001 CAPITALE SOCIALE	70.000,00	70.000,00
D)	TOTALE CAPITALE	70.000,00	70.000,00
IV)	Riserva legale		
01)	Riserva legale	1.082,69	793,64
	6767004 RISERVA LEGALE	1.082,69	793,64

IV)	TOTALE RISERVA LEGALE	1.082,69	793,64
VII)	Altre riserve		
01)	Riserva straordinaria	20.571,31	15.079,28
	6767007 RISERVA STRAORDINARIA	20.571,31	15.079,28
VII)	TOTALE ALTRE RISERVE	20.571,31	15.079,28
VIII)	Utili a nuovo	0,00	0,00
IX)	Utile/perdita d'esercizio	15.763,60	5.781,08
	Utile (perdita) dell'esercizio	15.763,60	5.781,08
	Utile (perdita) residua	15.763,60	5.781,08
A)	TOTALE PATRIMONIO NETTO	107.417,60	91.654,00
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
02)	Fondi imposte		
b)	Fondo per imposte differite	16,00	0,00
	6464006 FONDO IMPOSTE DIFFERITE	16,00	0,00
02)	Totale Fondi imposte	16,00	0,00
B)	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	16,00	0,00
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.		
01)	Fondo T.F.R.	6.944,66	2.587,65
	6466001 FONDO TFR DIPENDENTI	6.944,66	2.587,65
C)	TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	6.944,66	2.587,65
D)	DEBITI		
04)	Debiti verso banche		
a)	esigibili entro esercizio successivo	191.986,97	154.929,38
	111020 MUTUO INTESA ENTRO ESER SUCC	18.569,80	17.731,87
	111021 MUTUO UBI 393986 ENTRO ES SUCC	56.343,77	54.764,67
	111022 MUTUO B.POP VI ENTRO ESER SUCC	59.733,04	55.872,45
	111023 MUTUO UBI 1015658 ENTRO ES SUC	27.340,36	26.560,39
	111024 MUTUO BPV 5047599 ENTRO ES.SUC	30.000,00	0,00
b)	esigibili oltre esercizio successivo	2.383.597,38	2.425.584,35
	6262001 MUTUO INTESA 13/12/2037	778.659,81	797.229,61

	6262002 MUTUO UBI N. 393986	751.057,25	807.401,02
	6262007 MUTUO UBIN. 1015658	601.747,21	629.087,57
	6262008 FINANZ POP VI 4829185	132.133,11	191.866,15
	6262009 MUTUO POP VI 5047599	120.000,00	0,00
04)	Totale DEBITI VERSO BANCHE	2.575.584,35	2.580.513,73
07)	Debiti verso fornitori		
a)	esigibili entro esercizio successivo	328.459,81	353.035,16
	2121041 NOTE CREDITO DA RICEVERE	-78,16	-13.422,96
	2121043 NOTE CREDITO DA RICEVERE MERCI	-1.580,66	-2.009,39
	5300000 FORNITORI	318.276,25	354.549,57
	5555001 FATTURE DA RICEVERE MERCE	705,23	1.102,59
	5555003 FATTURE DA RICEVERE	11.137,15	12.815,35
07)	Totale DEBITI VERSO FORNITORI	328.459,81	353.035,16
11)	Debiti verso controllanti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	78.813,92	333.155,44
	5458057 DEBITO FORN COMUNE DI BOVEZZO	34.922,84	308.767,06
	5458103 FT.DA RIC/DEBITI DIV. CONTROL,	3.000,00	9.000,00
	5555009 FATT. DA RICEV. DA CONTROLLANT	40.891,08	15.388,38
b)	esigibili oltre esercizio successivo	275.000,00	0,00
	5461013 DEBITI VERSO CONTROLLANTI	275.000,00	0,00
11)	Totale DEBITI VERSO CONTROLLANTI	353.813,92	333.155,44
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro esercizio successivo	4.637,58	9.829,52
	2020006 ERARIO C/IVA	0,00	5.538,11
	5457001 ERARIO C/RIT.DIP. E CO.CO.CO.	3.641,09	1.936,41
	5457002 ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO	576,00	0,00
	5458024 DEB.IMPOSTA SOSTITUTIVA	3,54	0,00
	5458025 ERARIO C/IRAP	416,95	2.355,00
12)	Totale DEBITI TRIBUTARI	4.637,58	9.829,52

13)	Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		
a)	esigibili entro esercizio successivo	3.910,25	4.012,57
	5456001 INPS	3.898,00	3.488,00
	5456002 INAIL	12,25	524,57
13)	Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	3.910,25	4.012,57
14)	Altri debiti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	28.228,68	40.000,42
	5454001 DEB VERSO ASL X ACCONTO MUTUA	19.243,64	15.081,87
	5456004 PERSONALE C/RETRIBUZIONI	4.045,00	7.725,00
	5456005 DEBITI V/DIP RATEI FERIE/PERM	1.388,81	1.158,32
	5456019 DEBITI V/COLLAB.RI C/VOUCHER	0,00	634,50
	5458008 DEBITI V/ CEF - PARTECIPAZIONE	0,00	7.800,00
	5458036 ALTRI DEBITI	3.551,23	7.600,73
14)	Totale ALTRI DEBITI	28.228,68	40.000,42
D)	TOTALE DEBITI	3.294.634,59	3.320.546,84
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
02)	Altri ratei e risconti passivi	143.329,49	103.201,08
	5456013 RATEO 14MA DIPENDENTI	2.879,38	2.824,30
	5555011 RATEI PASSIVI A BREVE	166,35	0,00
	5555013 RATEI INT. PASS. DA LIQUID.	1.299,03	1.313,95
	5555021 RISCONTI PASSIVI A BREVE	62,83	62,83
	5555022 RISCONTI PASSIVI A MEDIO/LUNGO	138.921,90	99.000,00
E)	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	143.329,49	103.201,08
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	3.552.342,34	3.517.989,57
	CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
	ALTRI CONTI D'ORDINE		
	Altri conti d'ordine	1.320.000,00	1.320.000,00
	TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE	1.320.000,00	1.320.000,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.320.000,00	1.320.000,00
	CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		

01)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.326.786,39	1.149.422,82
	8080003 VENDITE FARMACIA	1.098.784,21	897.022,89
	8080008 RICAVI CONC. CIMITERO	32.128,96	35.210,79
	8081005 TRATTENUTE ASL	32.813,29	32.563,60
	8082001 PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.091,00	432,00
	8082011 RICAVI SERVIZI CIMITERIALI	1.634,55	5.144,15
	8082014 RICAVI GESTIONE ENERGIA FOTOV	103.704,33	121.944,21
	8082019 RICAVI PER AFFITTI	64.710,47	64.401,10
	8082020 RICAVI AFFITTI AMBULATORI FARM	0,00	165,29
	8083002 SCONTI SU VENDITE	-8.110,00	-7.480,00
	8087014 ABB. E ARROT. ATTIVI	29,58	18,79
05)	Altri ricavi e proventi ordinari		
a)	Ricavi e proventi vari	21.837,91	15.812,69
	8083006 PREMI FINE ANNO E SCONTI SCALA	5.210,86	5.324,00
	8086012 ALTRI PROVENTI SU PARTECIPAZ.	1.144,00	0,00
	8087016 RIMBORSO SPESE	3.667,08	3.972,67
	8087023 RIMB. SPESE CONDOMINIALI	37,04	1.314,72
	8087024 PROVENTI DIVERSI	4.104,93	5.180,13
	8087028 CONTRIBUTI MARKETING E VARI	7.590,00	0,00
	8087029 RIMB. SPESE REG. CTR AFFITTO	84,00	21,17
c)	Quota contributi in conto capitale	14.334,30	11.000,00
	8079003 QUOTA CONTRIB. ANNO	14.334,30	11.000,00
05)	Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI ORDINARI	36.172,21	26.812,69
A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.362.958,60	1.176.235,51
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
06)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	810.231,15	685.746,90
	7272003 ACQUISTI MAT. CONSUMO	736,55	679,15
	7272010 ACQUISTI MAT PER CIMITERO	0,00	1.430,00
	7273001 ACQUISTI MERCI	767.481,43	641.596,20
	7274002 ATTR. MINUTA	0,00	1.938,85
	7274008 PREST ESAMI DI LAB C/CLIENTI	0,00	137,32

	7275001 TRASPORTI	1.391,89	655,79
	7276002 SCONTI SU ACQUISTI	-83,21	-93,00
	7276004 PREMI SU ACQUISTI	-32,00	0,00
	7280001 CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.146,40	2.197,26
	7286001 CANCELLERIA VARIA	660,14	465,37
	7287012 SPESE INCASSO	15,50	5,55
	7287019 TRATTENUTE SU MUTUA	37.914,45	36.734,41
07)	Servizi	147.836,19	102.777,26
	7274007 PRESTAZIONI DI TERZI	980,00	2.671,00
	7277002 ENERGIA ELETTRICA	14.891,08	0,00
	7277003 SPESE TELEFONICHE	1.774,55	1.670,09
	7277004 GAS/COMBUST/RISCALDAM.	2.526,67	2.828,57
	7277005 ACQUA POTABILE	140,47	128,27
	7277006 SMALT. RIFIUTI IGIENE URBANA	870,37	2.015,18
	7277009 SPESE TELEFONO CELLULARE	10,00	95,00
	7277010 UTENZE DA CONTRATTO COMUNE	3.667,08	3.972,67
	7278003 MANUT. IMPIANTI E MACC.	2.660,00	0,00
	7278004 MANUT. ATTREZZATURE	50,00	0,00
	7278007 MANUT. VARIE	308,00	836,50
	7278014 MANUT.ORDIN.ANNUA	69,32	0,00
	7278015 MANUTENZIONE VARIE CIMITERO	1.903,80	1.000,00
	7280005 RIPAR. MANUT. AUTOMEZZI	0,00	1.225,00
	7282002 ADDESTR. E FORMAZIONE	150,00	450,00
	7282006 BUONI PASTO PERSONALE	920,21	796,42
	7283002 INSERZI. STAMPATI PUBBLIC.	139,00	2.582,14
	7283004 SPESE DI RAPPRESENTANZA	141,31	60,00
	7283018 SPESE KM COLLABORATORI	0,00	145,86
	7284001 CONSULENZE TECNICHE	2.574,00	2.080,00
	7284002 CONSULENZE FISCALI	12.239,34	7.966,55
	7284005 ELABORAZIONE DATI	1.637,32	7.746,28
	7284009 PRESTAZIONI PROFESSIONALI	16.132,65	7.198,46
	7284011 PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.000,00	9.012,50
	7284014 CONSULENZE LEGALI	2.080,00	0,00

	7284400 ASSISTENZE VARIE	13.500,00	2.400,00
	7284406 PREST.LAV. OCCASIONALE VOUCHER	2.100,50	3.624,50
	7285005 CANONI DI MANUTENZIONE	780,00	0,00
	7285008 CANONI ASSIST.TECNICA	4.115,36	2.369,06
	7285011 CANONI ASSIST. SOFTWARE	1.634,16	1.610,00
	7286003 POSTALI E VALORI BOLLATI	48,32	24,53
	7286004 TARIFFAZIONE	3.099,33	3.127,90
	7286006 COMPENSI AMMINISTRATORI	12.000,00	12.000,00
	7286008 SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	1.598,94	1.589,84
	7287001 ASSICURAZIONI	7.209,55	6.898,96
	7287007 SPESE GENERALI VARIE	444,73	133,79
	7287023 CONV. CORSI DI FORMAZIONE	199,50	0,00
	7287024 RIMB. SPESE CONSEGNA MEDICINAL	26.157,94	11.022,18
	7287027 SPESE PULIZIA LOCALI	547,49	285,56
	7288003 COMM. E SPESE BANCARIE	3.535,20	3.210,45
08)	Godimento di beni di terzi	12.396,00	12.876,20
	7285004 CANONI VARI NOLEGGI	396,00	876,20
	7285010 CANONE CONTRATTO SERVIZIO	12.000,00	12.000,00
09)	Personale		
a)	salari e stipendi	87.214,95	88.538,89
	7281001 RETRIBUZIONE PERSONALE PRODUTT	81.214,95	82.538,89
	7281021 COSTO PERSONALE A COMANDO	6.000,00	6.000,00
b)	oneri sociali	24.113,80	23.826,60
	7281002 ONERI SOC. PERSONALE INPS	23.129,50	22.887,80
	7281008 INAIL	984,30	938,80
c)	trattamento di fine rapporto	4.767,51	4.562,21
	7281004 QUOTE TFR PERSONALE	4.767,51	4.562,21
e)	altri costi	419,50	0,00
	7282004 ALTRI COSTI PERPERSONALE	419,50	0,00

09)	Totale PERSONALE	116.515,76	116.927,70
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Amm.to immobilizzazioni immateriali	18.173,03	16.850,74
	7291001 AMM. SPESE SOCIETARIE	258,32	258,32
	7291007 AMM. ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	17.276,11	15.651,22
	7291010 AMM. SOFTWARE CAPITALIZZATO	638,60	638,60
	7291017 AMM. IMMAT. INDEDUCIBILI	0,00	302,60
b)	Amm.to immobilizzazioni materiali	160.037,64	149.150,45
	7289001 AMM. ORD. FABBRICATI	46.146,56	46.130,14
	7289002 AMM. ORD. IMPIANTI/MACCHINARI	300,00	150,00
	7289003 AMM. ORD. ATTREZZATURE	5.133,96	5.133,96
	7289004 AMM. ORD. MOBILI ARREDI	20.771,34	20.771,34
	7289007 AMM. ORD. MACCH. ELETTRON.	3.204,21	3.094,21
	7289015 AMM. ORD IMPIANTO FOTOVOLTAICO	81.119,59	70.636,27
	7289026 AMM. ORD. IMP.ALL.RIPR. CINEM.	3.361,98	3.061,98
	7289098 AMM. ORD. NON DEDUCIBILE	0,00	172,55
10)	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	178.210,67	166.001,19
11)	Variazioni delle rimanenze m.p., sussidiarie	4.890,66	19.741,89
	7171008 RIM. INIZ. MATERIE DI CONSUMO	745,00	0,00
	7171009 ESIST. INIZIALI MERCI	109.868,81	130.355,70
	8084008 RIM. FINALI MATER. DI CONSUMO	0,00	-745,00
	8084009 RIMANENZE FINALI	-105.723,15	-109.868,81
14)	Oneri diversi di gestione	14.163,37	11.983,87
	7283001 OMAGGI VAL. INF 50 €	250,00	0,00
	7285007 SPESE CONDOMINIALI	2.113,26	1.618,03
	7287005 CONTRIB./QUOTE ASSOCIATIVE	2.838,00	2.050,00
	7287006 ABBON. LIBRI PUBBLICAZ.	0,00	256,00
	7287008 ABB. E ARROT. PASSIVI	19,23	79,78
	7287017 MULTE E AMMENDE VARIE	129,87	200,27
	7288042 PERDITE SU CREDITI	600,41	0,00
	7293001 I.C.I./I.M.U.	6.715,00	6.596,00

	7293004 IMPOSTE TASSE DEDUCIBILI	916,24	703,24
	7293007 IMPOSTE BOLLO E REGISTRO	581,36	480,55
B)	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.284.243,80	1.116.055,01
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	78.714,80	60.180,50
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)	Proventi da partecipazioni		
c)	altre imprese	27,56	0,00
	8086013 DIVIDENDI	27,56	0,00
15)	Totale PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	27,56	0,00
16)	Altri proventi finanziari		
d4)	altri da altri soggetti	18,75	384,39
	8085001 INTERESSI ATTIVI BANCARI	18,75	384,39
16)	Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,75	384,39
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
c)	relativi ad imprese controllanti	197,77	0,00
	7288031 ONERI FIN. V/CONTROLLANTI	197,77	0,00
d)	relativi ad altri	52.330,06	77.368,94
	7288001 INTERESSI PASSIVI BANCARI	0,00	765,17
	7288006 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	50.277,49	73.939,72
	7288008 INT. PASSIVI COMMERCIALI	744,67	0,00
	7288009 ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.259,39	2.540,58
	7288015 INTERESSI DI MORA	39,91	96,39
	7288052 INTERESSI NON DEDUCIBILI	8,60	27,08
17)	Totale INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	52.527,83	77.368,94
C)	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-52.481,52	-76.984,55
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D)	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.RIE	0,00	0,00

E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari		
b)	altri proventi straordinari	4.568,28	34.655,65
	8087011 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.568,28	34.176,65
	8087019 SOPRAV.ATTIVE NON TASSATE	0,00	479,00
20)	Totale PROVENTI STRAORDINARI	4.568,28	34.655,65
21)	Oneri straordinari		
b)	imposte relative a esercizi precedenti	1.993,00	0,00
	7294002 IMPOSTE REL ESERC. PREC.	1.993,00	0,00
c)	altri oneri straordinari	3.422,96	222,52
	7293009 SOPRAVV.PASSIVE INDETRA	0,00	222,52
	7294003 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.422,96	0,00
21)	Totale ONERI STRAORDINARI	5.415,96	222,52
E)	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-847,68	34.433,13
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	25.385,60	17.629,08
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
a)	Imposte correnti	9.096,00	12.358,00
	7293002 IRES	2.732,00	6.591,00
	7293010 IRAP	6.364,00	5.767,00
b)	Imposte differite	526,00	-510,00
	7293013 IMPOSTE ANTICIPATE	510,00	-510,00
	7293014 IMPOSTE DIFFERITE	16,00	0,00
22)	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.622,00	11.848,00
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15.763,60	5.781,08