

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL
Società unipersonaleSocietà soggetta a direzione e coordinamento di
AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARISede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014****Premessa**

Al Socio unico,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 153.905 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 8.898 .

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività, nei limiti stabiliti dall'art. 13 della L. 4/8/2006 n. 248, in esclusiva di servizi di ausiliario, portierato e pulizie a supporto dei servizi resi dal socio unico **Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari** in ottemperanza alla delibera di affidamento del Direttore Generale n. 903 del 6/7/2011 e n.1298 del 9 novembre 2012.

La Vostra Società, sottoposta a regime di "controllo analogo" da parte dell'**Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari**, che ne detiene il 100% del capitale sociale e che esercita anche l'attività di direzione e di coordinamento.

Attività di direzione e coordinamento - articolo 2497 bis, comma 4 e 5 del C.C.

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'articolo 2497 bis, comma 4°, del Codice Civile, con specifico riferimento ai risultati dell'ultimo bilancio approvato – esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 – dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari – sede legale in Bari alla Piazza Giulio Cesare n. 11 – che, come detto in precedenza, controlla integralmente la Sanitaservice Azienda Policlinico di Bari Srl e sulla stessa esercita attività di direzione e coordinamento.

Per completezza di informazione, si segnala che la Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari non redige il bilancio consolidato.

Vi rinviamo all'apposita sezione della presente nota integrativa per tutto ciò che riguarda i rapporti economici patrimoniali e finanziari intercorsi con le altre società rientranti nel concetto di "gruppo" con riferimento all'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari e per tutte le altre ulteriori informazioni attinenti al bilancio d'esercizio.

L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2013 | Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2012 |
|--|---|--|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| ATTIVO | | |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | 273.014.328 | 258.419.912 |
| C) Attivo circolante | 166.184.695 | 295.122.137 |
| D) Ratei e risconti | 148.296 | 60.000 |
| Totale Attivo | 439.347.319 | 553.602.049 |
| PASSIVO: | | |
| A) Patrimonio Netto: | | |
| Capitale sociale | 1.154.941 | 1.154.941 |
| Riserve | 224.231.954 | 149.077.605 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 37.984 | (199.949) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 25.538.743 | 18.242.543 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | | |
| D) Debiti | 188.383.697 | 385.326.909 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale passivo | 439.347.319 | 553.602.049 |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 473.013.617 | 470.862.933 |
| B) Costi della produzione | (474.405.190) | (465.400.317) |
| C) Proventi e oneri finanziari | (2.935.034) | (2.995.458) |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | 17.765.506 | 11.530.022 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 13.400.915 | 14.197.129 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 37.984 | (199.949) |

Rapporti con imprese controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il socio unico (valori espressi in Euro):

| Società | Debiti finanziari | Altri debiti | Crediti finanziari | Crediti comm.li | Ricavi da prestazioni | Altri costi |
|---------------------------|-------------------|--------------|--------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| Azienda | | | | | | |
| Osp.Universitaria | | | | | | |
| Cons_ Policlinico di Bari | | 1.114 | | 1.093.266 | 13.616.594 | 19.845 |
| | | 1.114 | | 1.093.266 | 13.616.594 | 19.845 |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati alle condizioni previste da apposita convenzione e delibera.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Automezzi: 20%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- attrezzature : 15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

I materiali di consumo per l'attività di pulizie sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite derivano dalle differenze temporanee tra il valore attribuito a quella attività o a quella passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali.

La loro contabilizzazione avviene nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

In particolare, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le passività per imposte differite vengono contabilizzate qualora sia probabile che il debito insorga.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi e iscrizione costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, al netto di eventuali sconti.

I costi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------|------------|------------|------------|
| Dipendenti | 489 | 495 | -6 |
| | 489 | 495 | -6 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della sanità privata.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | | | | |

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 1.463 | | 3.072 | (1.609) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 31/12/2013 | Incrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2014 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 720 | 1.087 | 577 | 1.230 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | |
| Diritti brevetti industriali | 2.352 | | 2.119 | 233 |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | |
| Avviamento | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| | 3.072 | 1.087 | 2.696 | 1.463 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che sulle seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| 82.146 | 87.019 | (4.873) |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|--------|
| Attrezzature commerciali | 60.303 |
| (Fondi di ammortamento) | 12.278 |
| Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio | 1.202 |
| (Fondi di ammortamento) | 72 |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche | 7.178 |
| (Fondi di ammortamento) | 1.709 |
| Autocarri | 39.318 |
| (Fondi di ammortamento) | 11.795 |

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2013 | di cui terreni |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | di cui terreni |

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Costo storico | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2013 | |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | |

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 51.705 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (3.878) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2013 | 47.827 |
| Acquisizione dell'esercizio | 8.598 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (8.401) |
| Saldo al 31/12/2014 | 48.024 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 43.679 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (4.487) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2013 | 39.192 |
| Acquisizione dell'esercizio | 4.020 |
| Rivalutazione monetaria | |

| | |
|--|---------------|
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (9.090) |
| Saldo al 31/12/2014 | 34.122 |

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le seguenti immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che sulle precedenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2013 | Incremento | Decremento | 31/12/2014 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Imprese controllate | | | | |
| Imprese collegate | | | | |
| Imprese controllanti | | | | |
| Altre imprese | | | | |
| Arrotondamento | | | | |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| 13.103 | 22.129 | (9.026) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|-------------|
| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
| | 1.420.020 | | 2.552.577 | (1.132.557) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verso clienti | | | |
| Verso imprese controllate | | | |
| Verso imprese collegate | | | |
| Verso controllanti | 1.093.266 | | 1.093.266 |
| Per crediti tributari | 295.511 | | 295.511 |
| Per imposte anticipate | 25.494 | | 25.494 |
| Verso altri | 5.749 | | 5.749 |
| | 1.420.020 | | 1.420.020 |

I crediti v/controllante afferiscono ai crediti commerciali nei confronti dell'Az. Osp. Univ. Policlinico di Bari comprensivi di fatture da emettere e al netto delle note di credito di competenza.

I crediti tributari al 31/12/2014 sono così costituiti:

| | |
|---------------------------------|---------|
| CREDITO DL 66/2014 BONUS | 38.516 |
| ERARIO C/RIT. CO.CO.CO. | 654 |
| Credito IRES | 68.220 |
| Credito IRAP | 188.120 |

Le imposte anticipate per Euro 25.494 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 92.706. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono così costituiti:

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Depositi cauzionali in denaro | 5.250 |
| Crediti diversi | 499 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V /Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|--------------|------------------|
| Italia | | | | 1.093.266 | 5.749 | 1.099.015 |
| Totale | | | | 1.093.266 | 5.749 | 1.099.015 |

III. Attività finanziarie

| | Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 | |
| In imprese controllate | | | | | |
| In imprese collegate | | | | | |
| In imprese controllanti | | | | | |
| Altre partecipazioni | | | | | |
| Azioni proprie | | | | | |
| Altri titoli | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------|------------|------------|
| | | 1.370.894 | | 286.615 | 1.084.279 |
| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | | | |
| Depositi bancari e postali | 1.370.286 | 286.297 | | | |
| Assegni | | | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 608 | 318 | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | 1.370.894 | 286.615 | | | |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------|------------|----------|------------|------------|
| | | 50 | | | 50 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| | Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------|------------|----------|------------|------------|
| | | 291.839 | | 137.934 | 153.905 |

| Descrizione | Incrementi | | Decrementi | |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 31/12/2013 | | | 31/12/2014 |
| Capitale | | | | 100.000 |
| | 100.000 | | | |
| Riserva da sovrapprezzo azioni. Riserve di rivalutazione | | | | |
| Riserva legale | 1.524 | 372 | | 1.896 |
| Riserve statutarie | | | | |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | | | | |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 28.965 | 7.074 | | 36.039 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | | | | |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | | | |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | |
| Riserva per utili su cambi | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | | | (1) |
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | | | | |
| Fondi riserve in sospensione di imposta | | | | |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) | | | | |
| Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992 | | | | |
| Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993 | | | | |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426 | | | | |
| Riserva per conversione EURO | | | | |
| Riserve da Condono | | | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | | (1) |
| Altre ... | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 7.446 | 153.905 | 7.446 | 153.905 |
| Totale | 137.934 | 161.351 | 7.446 | 291.839 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2013 | Distribuzione dei dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | 31/12/2014 |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|------------|
| | | | | | | | |
| Capitale | | | | | | | 100.000 |
| | 100.000 | | | | | | |
| Riserva da sovrapprezzo azioni | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | |
| Riserva legale | 1.524 | | | 372 | | | 1.896 |
| Riserve statutarie | | | | | | | |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 28.965 | | | 7.074 | | | 36.039 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | | | | |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | | | |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | |
| Versamenti conto copertura perdite | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | |
| Riserva per utili su cambi | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 7.446 | 146.459 | | 153.905 |
| Utili (perdita) d'esercizio di terzi | | | | |
| Totale | 137.934 | 146.459 | 7.446 | 291.839 |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------------------------------|----------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | | |
| Azioni Privilegiate | | |
| Azioni A Voto limitato | | |
| Azioni Prest. Accessorie | | |
| Azioni Godimento | | |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro | | |
| Quote | 1 | 100.000 |
| Totale | 1 | |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 100.000 | B | | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | A, B, C | | | |
| Riserve di rivalutazione | | A, B | | | |
| Riserva legale | 1.896 | | | | |
| Riserve statutarie | | A, B | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | |

| | | |
|---------------------------------|--------|---------|
| Altre riserve | 36.038 | A, B, C |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | A, B, C |

Totale

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non sussistono;
b) Composizione della voce Riserve statutarie: non sussistono.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Per trattamento di quiescenza | | | | |
| Per imposte, anche differite | | | | |
| Altri | | | | |
| Arrotondamento | | | | |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
| | 691 | | 1.075 | (384) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 1.075 | | 384 | 691 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

In dettaglio il fondo corrisponde alle indennità per le quali i dipendenti non hanno espresso l'opzione per la devoluzione del proprio TFR a fondi pensionistici complementari. Pertanto il fondo non comprende le indennità maturate nel 2014 che per espressa richiesta dei lavoratori, sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS) come anche previsto dal principio contabile OIC 19.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
| | 2.593.046 | | 2.811.878 | (218.832) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Obbligazioni | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | |
| Debiti verso banche | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | |
| Acconti | | | |
| Debiti verso fornitori | 199.075 | | 199.075 |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | |
| Debiti verso controllanti | | | |
| Debiti tributari | 504.146 | | 504.146 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 527.724 | | 527.724 |
| Altri debiti | 1.362.101 | | 1.362.101 |
| Arrotondamento | | | |
| | 2.593.046 | | 2.593.046 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti :

| | |
|--|---------|
| Debiti per IVA | 366.426 |
| ERARIO C/IVA | 326.351 |
| IVA SU VENDITE SOSPESA | 40.075 |
| Altri | 1 |
| Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte | 137.720 |
| ERARIO C/RIT.LAV.DIPENDENTE | 137.037 |
| ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO | 204 |
| REGIONI C/RIT.ADD.IRPEF | 479 |

Il saldo della voce debiti verso istituti di previdenza è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---------------------------|---------|
| Enti previdenziali | 514.372 |
| Altri enti ... | 13.352 |

Il saldo della voce "altri debiti" è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-----------|
| Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro | 5.677 |
| AMMINISTRATORI C/COMPIENSI | 5.546 |
| DEBITI PER ANTICIPO AMM. | 131 |
| Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati | 1.294.870 |
| FERIE/ROL | 614.457 |
| MENSILITA' DIC | 680.413 |
| Altri debiti ... | 61.554 |
| f.do trattamento quiescenza | 6.665 |
| ritenute sindacali | 15.120 |
| debiti diversi | 1.114 |
| debiti cessione 5° stipendio | 38.655 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| Italia | 199.075 | | | | 1.362.101 | 1.561.176 |
| Totale | 199.075 | | | | 1.362.101 | 1.561.176 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 2.100 | | 525 | 1.575 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | | |
| Impegni assunti dall'impresa | | | |
| Beni di terzi presso l'impresa | | | |
| Altri conti d'ordine | | | |

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 13.632.982 | | 12.787.982 | 845.000 |

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 13.616.594 | 12.787.909 | 828.685 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 16.388 | 73 | 16.315 |
| | 13.632.982 | 12.787.982 | 845.000 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi ausil. e portierato | 7.166.443 | 6.027.996 | 1.138.447 |
| Ricavi pulizia e sanificazione | 6.138.268 | 6.649.996 | (511.728) |
| Vendite accessori | | | |
| Prestazioni di servizi extra cap. | 311.881 | | 311.881 |
| Fitti attivi | | | |
| Provvigioni attive | | | |
| Altre | 16.390 | 109.990 | (93.600) |
| | 13.632.982 | 12.787.982 | 845.000 |

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa essendo la totalità dei ricavi realizzata in Italia, nei confronti del Socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata policlinico di Bari.

B) Costi della produzione

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 13.322.251 | | 12.406.279 | 915.972 |

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 593.387 | 573.700 | 19.687 |
| Servizi | 219.639 | 199.343 | 20.296 |
| Godimento di beni di terzi | 19.510 | 13.236 | 6.274 |
| Salari e stipendi | 9.096.525 | 8.491.203 | 605.322 |
| Oneri sociali | 2.739.490 | 2.590.882 | 148.608 |
| Trattamento di fine rapporto | 561.401 | 539.755 | 21.646 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 57.176 | 6.545 | 50.631 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.696 | 593 | 2.103 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 17.490 | 8.305 | 9.185 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | 9.027 | (22.129) | 31.156 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 5.910 | 4.846 | 1.064 |
| | 13.322.251 | 12.406.279 | 915.972 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

C) Proventi e oneri finanziari

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
| | (1.744) | | (46) | (1.698) |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------------|-------------|----------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 180 | 74 | 106 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (1.924) | (120) | (1.804) |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | (1.744) | (46) | (1.698) |

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

| Descrizione | Controllate | Collegate | Altre |
|--|-------------|-----------|-------|
| Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi | | | |
| | | | |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | 180 | 180 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | |
| Altri proventi | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 180 | 180 |

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | 1.924 | 1.924 |
| Interessi medio credito | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 1.924 | 1.924 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
|----------|------------|----------|------------|------------|

Rivalutazioni

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | (70.049) | | 2.922 | (72.971) |

| Descrizione | 31/12/2014 | Anno precedente | 31/12/2013 |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|
| Plusvalenze da alienazioni | | Plusvalenze da alienazioni | |
| Varie | 36.031 | Varie | 2.946 |
| Totale proventi | 36.031 | Totale proventi | 2.946 |
| Minusvalenze | | Minusvalenze | |
| Imposte esercizi | | Imposte esercizi | |
| Sopravv. passive ordinarie | (106.080) | Varie | (24) |
| Totale oneri | (106.080) | Totale oneri | (24) |
| | (70.049) | | 2.922 |

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti del passaggio di livello avvenuto nel 2013 le cui competenze sono state erogate nel 2014. Nello specifico il passaggio di livello da A ad A1 per i lavoratori assunti il 01/08/2011 si riferisce a n.192 unità per una retribuzione lorda di Euro 60.612,09 (periodo 01/08/2013-31/12/2013) erogata con mensilità gennaio 2014 . Pertanto il costo sostenuto di competenza dell'anno 2013, ammonta ad Euro 88.493,00 (comprensivo di contributi inps, inail, ratei e irap).

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al | 31/12/2014 | Saldo al | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 85.033 | | 377.133 | (292.100) |
| Imposte | Saldo al | Saldo al | Saldo al | Variazioni |
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | 31/12/2013 | |
| Imposte correnti: | 104.160 | 376.223 | | (272.063) |
| IRES | | 88.262 | | (88.262) |
| IRAP | 104.160 | 287.961 | | (183.801) |
| Imposte sostitutive | | | | |
| Imposte differite (anticipate) | (19.127) | 910 | | (20.037) |
| IRES | (19.127) | 910 | | (20.037) |
| IRAP | | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 85.033 | 377.133 | | (292.100) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 238.938 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 65.708 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| deduzione Irap 2013 costo del personale | (186.343) | |
| deduzione irap acconto 2014 costo del personale | (87.194) | |
| | (273.537) | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| spese di manutenzione e rip eccedenti 5% | 3.539 | |
| | 3.539 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| compenso amministratore 2013 erogato nel 2014 | (23.152) | |
| sopravv. attive non imponibili | (21.209) | |
| | (44.361) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| interessi in deducibili | 1.919 | |
| deduzione tfr art. 105 tuir | (22.456) | |
| ammortamenti in deducibili | 46 | |
| spese di rappresentanza | 191 | |
| utenze telefoniche quota ind | 1.173 | |
| multe e ammende | 1.499 | |
| costi in deducibili | 485 | |
| spese rapp 2014 | (143) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | (92.707) | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 12.765.323 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| costi in deducibili | 90.046 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| | 12.855.369 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | 619.629 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Deduzione costo del personale | (10.694.323) | |
| | | |
| Imponibile Irap | 2.161.046 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 104.162 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | esercizio 31/12/2014 | | esercizio | 31/12/2013 |
|--|---|--------------------|--|--------------------|
| | Ammontar e delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte anticipate: | | | | |
| | 92.706 | 25.494 | | |
| Totale | 92.706 | 25.494 | | |
| Imposte differite: | | | | |
| Totale | | | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (25.494) | | |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio | | 25.494 | | |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente | | | | |
| Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: | | | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | 92.706 | | | |
| Altro | | | | |
| Netto | 92.706 | | | |

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 25.494, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio di Euro 92-706, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.C.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto rilevanti e concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

| Natura dell'operazione | Importo | Altre informazioni |
|---|------------|--------------------|
| Corrispettivi per fornitura servizi di ausiliariato, portierato e pulizie | 13.616.594 | |

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Si precisa che tutti i ricavi conseguiti dalla società sono stati conseguiti con la parte correlata.

In particolare i ricavi sono relativi a prestazioni erogate a favore della capogruppo azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico, che esercita attività di coordinamento e controllo come meglio specificato nella prima parte della presente nota integrativa.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*ter*, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|------------------------------------|----------|
| Amministratori | 52.077 |
| Sindaco Unico e collegio sindacale | 12.229 |

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

| Descrizione | esercizio 31/12/2014 | esercizio 31/12/2013 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A. Flusso finanziario della gestione reddituale | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 153.905 | 7.446 |
| Imposte sul reddito | 85.033 | 377.133 |
| Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi) | 1.744 | 46 |
| Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5 | | |
| Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5 | | |
| Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14 | | |
| Minusvalenze da alienazioni | | |
| Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a: | | |
| di cui immobilizzazioni materiali | | |
| di cui immobilizzazioni immateriali | | |
| di cui immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 240.682 | 384.625 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita | | |
| Accantonamenti ai fondi | 561.401 | 539.755 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 20.187 | 8.898 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | | |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 581.588 | 548.653 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 9.026 | (22.129) |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | | |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | (31.829) | 183.538 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | (50) | |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | 1.575 | 525 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 1.547.786 | (142.960) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 1.526.508 | 18.974 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate) | (1.744) | (46) |
| | (687.265) | (91.106) |
| Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi) | (561.785) | (539.755) |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | (1.250.794) | (630.907) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 1.097.984 | 321.345 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali (Investimenti) | (12.618) | (94.790) |

| | | |
|--|--------------------|-----------------|
| | (12.618) | (94.790) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni immateriali (Investimenti) | (1.087) (1.087) | (700) (700) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (13.705) | (95.490) |

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche

Accensione finanziamenti

Rimborso finanziamenti

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento

Cessione (acquisto) di azioni proprie

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati

| | | |
|---|------------------|----------------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | | |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | 1.084.279 | 225.855 |
| Disponibilità liquide iniziali | | 60.760 |
| | 286.615 | |
| Disponibilità liquide finali | 1.370.894 | 286.615 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.084.279 | 225.855 |

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.

Amministratore Unico
Michele Carrassi