

FARM.COM.LE MONTORIO AL VOMANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	FRAZIONE LEOGNANO - 64046 MONTORIO AL VOMANO (TE)
Codice Fiscale	01690480676
Numero Rea	TE 000000144764
P.I.	01690480676
Capitale Sociale Euro	420.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTORIO AL VOMANO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	558.282	558.282
Ammortamenti	118.138	137.208
Totale immobilizzazioni immateriali	440.144	421.074
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	76.534	76.534
Ammortamenti	66.101	56.009
Totale immobilizzazioni materiali	10.433	20.525
Totale immobilizzazioni (B)	450.577	441.599
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	86.579	96.342
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.079	91.020
Totale crediti	110.079	91.020
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	6.143	9.442
Totale attivo circolante (C)	202.801	196.804
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	70.579	21.471
Totale attivo	723.957	659.874
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	420.000	420.000
IV - Riserva legale	3.065	3.024
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	33.835	33.062
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	33.834	33.062
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.864	814
Utile (perdita) residua	3.864	814
Totale patrimonio netto	460.763	456.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.688	19.553
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.506	183.421
Totale debiti	239.506	183.421
Totale passivo	723.957	659.874

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	488.626	467.341
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.947	0
altri	16.094	2.919
Totale altri ricavi e proventi	19.041	2.919
Totale valore della produzione	507.667	470.260
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	341.715	293.015
7) per servizi	30.024	32.901
8) per godimento di beni di terzi	8.612	9.460
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	63.756	62.979
b) oneri sociali	19.403	18.952
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.134	4.670
c) trattamento di fine rapporto	4.134	4.670
Totale costi per il personale	87.293	86.601
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.836	42.178
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.744	31.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.092	10.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.836	42.178
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.763	(7.217)
14) oneri diversi di gestione	2.450	3.153
Totale costi della produzione	508.693	460.091
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.026)	10.169
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.070	8.121
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.070	8.121
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.070)	(8.121)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	0	3
Totale oneri	0	3
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(9.096)	2.045
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.491
imposte anticipate	12.960	1.260
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(12.960)	1.231
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.864	814

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

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

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di FARMACIA COMUNALE.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **L'avviamento** acquisito a seguito del conferimento da parte del Comune di Montorio al Vomano del Ramo di Azienda Farmacia Comunale, è stato iscritto nello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale. L'ammortamento, per gli esercizi precedenti al presente, in deroga a quanto previsto dal codice civile, considerata la durata trentennale del Contratto di Servizio che lega la Farmacia Comunale di Montorio al Vomano al Comune, con il consenso del Collegio Sindacale era stato calcolato il 18 anni facendolo coincidere con la massima durata prevista dal TUIR. Dal 2011, invero, vi era già stata una prima riduzione della percentuale di ammortamento con corrispondente iscrizione tra le imposte anticipate del credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base

della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito. Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa all'Avviamento.

- **Le altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti. Si precisa che con il consenso del Collegio Sindacale, poiché l'orizzonte temporale dell'affidamento della Farmacia Comunale è più ampio dei 5 anni previsti dal piano di ammortamento, si è ritenuto opportuno procedere ad un ammortamento ulteriormente ridotto iscrivendo contemporaneamente, tra le imposte anticipate, il credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito (ove del caso) ed in aumento (ove del caso). Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa alle altre immobilizzazioni immateriali.
 - spese effettuate per l'avvio dell'attività. Si precisa che con il consenso del Collegio Sindacale, poiché l'orizzonte temporale dell'affidamento della Farmacia Comunale è più ampio dei 5 anni previsti dal piano di ammortamento, si è ritenuto opportuno procedere ad un ammortamento ulteriormente ridotto iscrivendo contemporaneamente, tra le imposte anticipate, il credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito (ove del caso) ed in aumento (ove del caso). Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa alle altre immobilizzazioni immateriali.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

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

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

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti in bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di merci sono iscritte al **costo di acquisto**.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sono presenti in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

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

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

Dividendi

Non sono presenti in bilancio.

Conversione dei valori in moneta estera (OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono presenti in bilancio.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Correzione di errori determinanti

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato rilevato un errore di contabilizzazione effettuato nel corso del 2014. Infatti per mero errore materiale vi è stata una compensazione di partite contabili (costi e ricavi) per Euro 40.000. Tale errore, pur non comportando una modifica del reddito di esercizio, non permettevano la esatta comparabilità dei valori delle merci di acquisto e dei ricavi di vendita. Di tale evenienza si è dato conto nel presente bilancio apportando la variazione nella voce merci c/acquisti e merci c/vendite che sono state ambedue incrementate per Euro 40.000.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'Avviamento e gli altri oneri ad utilizzazione pluriennale, in considerazione della durata trentennale del Contratto di Servizio che lega la Società Farmacia Comunale di Montorio al Vomano Srl al medesimo Comune, sono stati ammortizzati, nel 2015, sulla base della durata residua del contratto di servizio, in coerenza con le previsioni del Codice Civile. Corrispondentemente, al fine di riallineare i valori contabili all'ammortamento Civilistico, sono state apportate variazioni ai corrispondenti Fondi di Ammortamento. Per quanto riguarda l'Avviamento la variazione è stata incrementativa. Per gli altri oneri pluriennali, la variazione è stata decrementativa.

Il riallineamento avrà ovvie e conseguenti incidenze fiscali. Infatti, non coincidendo la normativa civilistica e fiscale, per le annualità dal 2015 al 2026 vi saranno variazioni in diminuzione dal reddito per Euro 4.542 per anno, e dal 2027 al 2038 variazioni in aumento dal reddito per Euro 18.790 per anno.

Tale circostanza ha generato e sta generando un beneficio fiscale anticipato che genera, di conseguenza, imposte anticipate che hanno benefici positivi sul bilancio di esercizio negli anni fino al 2026. Di converso nella annualità successive al 2026, quando i costi per ammortamento non saranno deducibili, il beneficio cesserà e gli effetti sul bilancio saranno negativi in termini di maggiori imposte da pagare rispetto.

Si rappresenta infine che la variazioni apportate hanno inoltre generato una sopravvenienza attiva non tassabile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.500	420.000	135.782	558.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	83.790	50.917	137.207
Valore di bilancio	-	336.210	84.865	421.074
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	13.986	4.758	18.744
Altre variazioni	-	(210)	38.023	37.813
Totale variazioni	-	(14.196)	33.265	19.069
Valore di fine esercizio				
Costo	2.500	420.000	135.782	558.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	97.986	17.652	118.138
Valore di bilancio	-	322.014	118.130	440.144

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.744	8.392	61.398	76.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.076	5.652	44.283	56.011

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	668	2.740	17.115	20.525
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	472	1.218	8.402	10.092
Totale variazioni	(472)	(1.218)	(8.402)	(10.092)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.744	8.392	61.398	76.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.548	6.870	52.685	66.103
Valore di bilancio	196	1.522	8.713	10.433

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

L'ammontare complessivo dei beni oggetto di locazione può essere rappresentato nel seguente prospetto:

- Costo storico	€ 16.000,00
Esercizio precedente	
- Riprese	
- Ammortamenti	€ 0
- Arrotondamenti	
Esercizio corrente	
- Riprese	
- Ammortamenti	€ 2.000,00
-Arrotondamenti	
Valore Finale	€ 14.000,00

Concedente: Medio Credito Italiano - FARMLEASE SRL

Numero contratto: 2015/0027001

Data di stipula: 19/10/2015

Tipologia del bene: mobile - distributore automatico

Durata del contratto: 60 mensilità

Maxicanone corrisposto in data: 19/10/2015

Importo maxicanone	€ 294,00
Rata periodica	€ 294,00
Prezzo di riscatto	€ 160,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 16.000,00
Ammontare complessivo dei beni	€ 16.000,00
- costo storico	€ 16.000,00
Esercizi precedenti	
- ammortamenti	€ 0
Esercizi corrente	
- ammortamenti	€ 2.000,00
- arrotondamenti	
Valore finale	€ 14.000,00

Ratei e risconti attivi

Tale voce è relativa alle competenze da liquidare nei confronti della ASL per le mensilità ottobre, novembre e dicembre 2015 la cui liquidazione è avvenuta nelle mensilità di gennaio e febbraio 2016.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	420.000	COSTITUZIONE SOCIETA	B	420.000
Riserva legale	3.065	ACCANTONAMENTO DA UTILI	A, B	3.065
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	33.835	ACCANTONAMENTO DA UTILI	A, B, C	33.835
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	33.834			33.835
Totale	456.900			456.900
Quota non distribuibile				423.065
Residua quota distribuibile				33.835

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	20.000	(2.661)	17.339	17.339
Debiti verso altri finanziatori	28.471	(13.197)	15.274	15.274
Debiti verso fornitori	101.955	(3.038)	98.917	98.917
Debiti tributari	11.102	(4.636)	6.466	6.466
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.390	183	3.573	3.573
Altri debiti	18.503	79.434	97.937	97.937
Totale debiti	183.421	56.085	239.506	239.506

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA FARMACI	488.626
Totale	488.626

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	47.127			4.582		
di esercizi precedenti	83.856			79.274		
Totale perdite fiscali	130.983			83.856		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	130.983	27,50%	36.020	83.856	27,50%	23.060

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.864	814
Imposte sul reddito	(12.960)	1.231
Interessi passivi/(attivi)	8.070	8.121
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.026)	10.166
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.134	4.670
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.836	42.178
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.970	46.848
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	31.944	57.014
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.763	(7.216)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(49.108)	47.244
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	37.026	(82.059)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.319)	(42.031)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	29.625	14.983
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.070)	(8.121)
(Imposte sul reddito pagate)	12.960	(1.231)
Altri incassi/(pagamenti)	1	(2.066)
Totale altre rettifiche	4.891	(11.418)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.890	(9.352)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.240)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(37.814)	-
Flussi da disinvestimenti	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.814)	(1.239)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(32.925)	(10.592)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	9.442	7.117
Disponibilità liquide a fine esercizio	6.143	9.442

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	12.960	(1.231)
Interessi incassati/(pagati)	(8.070)	(8.121)

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.890	(9.352)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.240)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(37.814)	-
Flussi da disinvestimenti	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.814)	(1.239)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(32.925)	(10.592)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	9.442	7.117
Disponibilità liquide a fine esercizio	6.143	9.442

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Nota Integrativa parte finale

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Montorio al Vomano, avente sede in Montorio al Vomano, via Poliseo De Angelis, C.F00580460673, i cui dati vengono di seguito riportati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Attivo	2015	2014
Immobilizzazioni	€ 43.265.102,24	€ 43.069.953,76
Attivo Circolante	€ 10.067.659,38	€ 13.006.529,66
Ratei e Risconti	€ 0,00	€ 4.130,66
Totale Attivo	€ 53.332.761,62	€ 56.080.614,08
Conti d'Ordine	€ 6.648.653,38	€ 6.907.917,27
Passivo	2015	2014
Patrimonio Netto	€ 10.470.472,24	€ 10.221.779,33
Conferimenti	€ 25.82.219,28	€ 25.644.350,33
Debiti	€ 17.039.070,10	€ 20.214.484,42
Ratei e Risconti		
Totale Passivo	€ 53.332.761,62	€ 56.080.614,08
Conti d'Ordine	€ 6.648.653,38	€ 6.907.917,27

CONTO ECONOMICO

	2015	2014
Proventi della Gestione	€ 7.598.050,58	€ 7.445.807,18
Costi della Gestione	€ 6.212.149,15	€ 6.146.403,85
Risultato della Gestione	€ 1.385.901,43	€ 1.299.403,33
Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	€ 0,00	0
Risultato della gestione operativa	€ 1.385.901,43	€ 1.299.403,33
Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-€ 599.676,22	-€ 630.368,63
Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-€ 537.532,30	-€ 24.449,72
Risultato economico di esercizio	€ 248.692,91	€ 644.584,98

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico rinvia alla assemblea dei soci ogni determinazione in merito

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Montorio al Vomano, 31 Maggio 2016

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Di Matteo Marisa)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta DI MATTEO MARISA amministratore unico dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello *che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge* sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TERAMO - Autorizzazione n. 7860/1994.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese