

# FARM.COM.LE MONTORIO AL VOMANO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	422.480	440.144
II - Immobilizzazioni materiali	6.849	10.433
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>429.329</b>	<b>450.577</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	66.415	86.579
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.809	110.079
<b>Totale crediti</b>	<b>124.809</b>	<b>110.079</b>
IV - Disponibilità liquide	38.258	6.143
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>229.482</b>	<b>202.801</b>
D) Ratei e risconti	25.209	70.579
<b>Totale attivo</b>	<b>684.020</b>	<b>723.957</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	420.000	420.000
IV - Riserva legale	3.258	3.065
VI - Altre riserve	37.506	33.834
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.610)	3.864
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>445.154</b>	<b>460.763</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.197	23.688
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.628	239.506
<b>Totale debiti</b>	<b>211.628</b>	<b>239.506</b>
E) Ratei e risconti	41	0
<b>Totale passivo</b>	<b>684.020</b>	<b>723.957</b>

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	502.038	488.626
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.852	2.947
altri	587	16.094
Totale altri ricavi e proventi	3.439	19.041
Totale valore della produzione	505.477	507.667
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	356.561	341.715
7) per servizi	23.037	30.024
8) per godimento di beni di terzi	11.875	8.612
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.868	63.756
b) oneri sociali	21.320	19.403
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.665	4.134
c) trattamento di fine rapporto	3.613	4.134
e) altri costi	52	0
Totale costi per il personale	87.853	87.293
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.730	28.836
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.864	18.744
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.866	10.092
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.730	28.836
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.164	9.763
14) oneri diversi di gestione	4.046	2.451
Totale costi della produzione	527.266	508.694
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.789)	(1.027)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.492	8.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.492	8.069
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.491)	(8.069)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(29.280)	(9.096)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(13.670)	(12.960)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.670)	(12.960)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.610)	3.864

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.610)	3.864
Imposte sul reddito	(13.670)	(12.960)
Interessi passivi/(attivi)	7.491	8.069
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(21.789)	(1.027)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.613	4.134
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.730	28.836
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.343	32.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.554	31.943
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	20.164	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.218)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.438	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	45.370	(49.108)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(67.349)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.446	(49.108)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.000	(17.165)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.491)	(8.069)
(Imposte sul reddito pagate)	13.670	12.960
Altri incassi/(pagamenti)	(104)	1
Totale altre rettifiche	6.075	4.892
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	429.815	429.399
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.283)	(10.092)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.200)	(18.744)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.483)	(28.836)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.522	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.523	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	437.855	400.563
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	6.143	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.143	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	31.277	-
Danaro e valori in cassa	6.981	-

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.258	6.143
---	--------	-------

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	504.259	507.667
(Pagamenti al personale)	(80.623)	(83.159)
(Imposte pagate sul reddito)	13.670	12.960
Interessi incassati/(pagati)	(7.491)	(8.069)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	429.815	429.399
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.283)	(10.092)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.200)	(18.744)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.483)	(28.836)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.522	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.523	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	437.855	400.563
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Danaro e valori in cassa	6.143	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.143	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	31.277	-
Danaro e valori in cassa	6.981	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.258	6.143

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

### **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

L'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci d'esercizio in forma ordinaria, avvenuta con il D.Lgs. n. 139/2015, incrementa l'utilità informativa del bilancio consuntivo aziendale. Pertanto la Nostra società non sarebbe obbligata alla introduzione del rendiconto finanziario. Si ritiene comunque opportuno, ai fini informativi dovuti a tutti i soci, procedere con la redazione dello stesso.

Il D.Lgs. n. 139/201 ha modificato l'art. 2423 c.c., (redazione del bilancio di esercizio) ed ha anche introdotto il nuovo art. 2425- ter che disciplina il contenuto del rendiconto finanziario. A differenza di quanto avviene per il conto economico e lo stato patrimoniale per il quale il codice civile individua, negli artt. 2424 e 2425, forma, contenuto e struttura per il rendiconto finanziario il codice civile non impone una struttura rigida ma solamente la classificazione dei flussi a seconda che derivino dall'attività operativa, dall'attività di investimento o dall'attività di finanziamento. Tuttavia, le fonti professionali nazionali hanno proposto due schemi per la redazione del rendiconto finanziario nell'OIC 10 che possono pertanto essere applicati dalle società che devono redigere il bilancio in forma ordinaria, seguendo le norme del codice civile. Tali schemi si differenziano per la modalità con cui viene determinato e rappresentato il flusso complessivo delle attività operative. Il redattore del bilancio può pertanto optare per la presentazione di schemi alternativi che, tuttavia, hanno un potenziale informativo differente. Nello specifico il flusso complessivo dell'attività operativa può essere determinato con il metodo diretto o con quello indiretto. Il primo metodo impone di illustrare i singoli flussi finanziari generati dall'attività operativa. Il metodo indiretto invece si caratterizza per determinare il flusso della gestione reddituale partendo dall'utile o la perdita d'esercizio di conto economico e apportando allo stesso le necessarie rettifiche positive o negative. Ai fini di cui al presente bilancio si ritiene utile esporre entrambi i detti metodi.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 2016 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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	558.282	76.534	634.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.979	70.133	197.112
Valore di bilancio	440.144	10.433	450.577
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.200	1.282	2.482
Ammortamento dell'esercizio	18.864	4.866	23.730
Totale variazioni	(17.664)	(3.584)	(21.248)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	559.482	77.816	637.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.843	74.999	220.842
Valore di bilancio	422.480	6.849	429.329

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.500	420.000	135.782	558.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	97.986	26.493	126.979
Valore di bilancio	-	322.014	109.289	440.144
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.200	1.200
Ammortamento dell'esercizio	-	13.986	4.878	18.864
Totale variazioni	-	(13.986)	(3.678)	(17.664)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.500	420.000	136.982	559.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	111.972	31.371	145.843
Valore di bilancio	-	308.028	105.611	422.480

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	6.744	8.392	61.398	76.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.548	6.869	56.716	70.133
Valore di bilancio	196	1.523	4.682	10.433
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.282	1.282
Ammortamento dell'esercizio	197	660	4.009	4.866
Totale variazioni	(197)	(660)	(2.727)	(3.584)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	6.744	8.392	62.680	77.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.744	7.529	60.726	74.999
Valore di bilancio	(1)	863	1.955	6.849

## Operazioni di locazione finanziaria

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

- Costo storico Esercizio precedente	€ 16.000,00
- Riprese - Ammortamenti - Arrotondamenti Esercizio corrente	€ 0
- Riprese - Ammortamenti - Arrotondamenti	€ 4.000,00

Valore Finale

€ 12.000,00

**Concedente: Medio Credito Italiano - FARMALEASE 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	€ 2.000,00
Esercizi corrente	
- ammortamenti	€ 2.000,00
- arrotondamenti	
<b>Valore finale</b>	<b>€ 12.000,00</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	86.579	(20.164)	66.415
<b>Totale rimanenze</b>	<b>86.579</b>	<b>(20.164)</b>	<b>66.415</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.254	1.218	27.472	27.472
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.454	(1.885)	569	569
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	82.480	13.670	96.150	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(1.109)	1.727	618	618
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>110.079</b>	<b>14.730</b>	<b>124.809</b>	<b>28.659</b>

## Ratei e risconti attivi

Tale voce è relativa alle competenze da liquidare nei confronti della ASL per la mensilità di dicembre 2016 la cui liquidazione è avvenuta nelle mensilità di febbraio 2017.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	420.000	-		420.000
Riserva legale	3.065	193		3.258
Altre riserve				
Riserva straordinaria	33.835	3.672		37.507
Totale altre riserve	33.834	3.672		37.506
Utile (perdita) dell'esercizio	3.864	-	(15.610)	(15.610)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>460.763</b>	<b>3.865</b>	<b>(15.610)</b>	<b>445.154</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	420.000	VALUTAZIONE CAPITALE ECONOMICI FARMACIA IN SEDE DI COSTITUZI	B	420.000
Riserva legale	3.258	ACCANTONAMENTO DA UTILI	A, B	3.258
Altre riserve				
Riserva straordinaria	37.507	ACCANTONAMENTO DA UTILI	A, B, C	37.507
Totale altre riserve	37.506			37.507
<b>Totale</b>	<b>460.765</b>			<b>460.765</b>
Quota non distribuibile				460.765

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.688
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.613
Utilizzo nell'esercizio	103
Totale variazioni	3.510
Valore di fine esercizio	27.197

### 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	17.339	10.522	27.861	27.861



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	15.274	(11.572)	3.702	3.702
<b>Debiti verso fornitori</b>	98.917	15.438	114.355	114.355
<b>Debiti tributari</b>	6.466	9.046	15.512	15.512
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.573	3.617	7.190	7.190
<b>Altri debiti</b>	97.937	(54.928)	43.009	43.009
<b>Totale debiti</b>	239.506	(27.877)	211.628	211.629

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	502.038

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

#### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	36.454			47.127		
di esercizi precedenti	130.683			83.856		
<b>Totale perdite fiscali</b>	167.137			130.983		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	167.137	27,50%	45.963	130.983	27,50%	36.020

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società è controllata dal Comune di Montorio al Vomano. Si dovrebbero quindi fornire le indicazioni su nome, sede legale e bilancio. Alla data di approvazione del presente documento, però, il Comune di Montorio al Vomano non ha ancora approvato il bilancio consuntivo 2016 avendo usufruito dei maggiori termini previsti per i comuni interessati dagli eventi sismici del 2016.

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

### **Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	43.265.102	43.069.954
C) Attivo circolante	10.067.659	13.006.530

D) Ratei e risconti attivi	-	4.131
<b>Totale attivo</b>	<b>53.332.761</b>	<b>56.080.615</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	36.293.692	35.866.130
Totale patrimonio netto	36.293.692	35.866.130
D) Debiti	17.039.070	20.214.484
<b>Totale passivo</b>	<b>53.332.762</b>	<b>56.080.614</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	7.598.051	7.445.807
B) Costi della produzione	6.749.681	6.170.854
C) Proventi e oneri finanziari	(599.676)	(630.369)
Utile (perdita) dell'esercizio	248.694	644.584

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2016 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 15.610.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 2017

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Di Matteo Marisa)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **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