

FARMACOM FABRIANO SRL UNINOMINALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL COMUNE 1 - 60044 FABRIANO (AN)
Codice Fiscale	02286900424
Numero Rea	AN 000000175433
P.I.	02286900424
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 FABRIANO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI FABRIANO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	459	1.373
II - Immobilizzazioni materiali	18.893	19.874
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.540	1.540
Totale immobilizzazioni (B)	20.892	22.787
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	272.996	280.485
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.056	147.528
Totale crediti	136.056	147.528
IV - Disponibilità liquide	641.031	515.942
Totale attivo circolante (C)	1.050.083	943.955
D) Ratei e risconti	7.840	10.860
Totale attivo	1.078.815	977.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	189	188
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	144.032	103.172
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.617	40.860
Totale patrimonio netto	206.838	168.220
B) Fondi per rischi e oneri	41.936	41.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.261	104.765
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.282	630.650
Totale debiti	675.282	630.650
E) Ratei e risconti	36.498	32.031
Totale passivo	1.078.815	977.602

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.568.093	2.480.953
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.193	15.410
Totale altri ricavi e proventi	6.193	15.410
Totale valore della produzione	2.574.286	2.496.363
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.796.537	1.765.264
7) per servizi	101.066	83.210
8) per godimento di beni di terzi	204.048	197.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	207.710	210.264
b) oneri sociali	60.357	60.057
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	116.677	104.016
c) trattamento di fine rapporto	15.928	15.463
e) altri costi	100.749	88.553
Totale costi per il personale	384.744	374.337
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.452	6.154
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	914	1.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.538	4.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.452	6.154
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.489	1.902
14) oneri diversi di gestione	13.338	5.956
Totale costi della produzione	2.512.674	2.434.682
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.612	61.681
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.490	3.065
Totale proventi diversi dai precedenti	2.490	3.065
Totale altri proventi finanziari	2.490	3.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.667	1.323
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.667	1.323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	823	1.742
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.435	63.423
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.818	22.563
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.818	22.563
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.617	40.860

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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 2017** 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. 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 particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di 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;
- 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.

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;
- 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 6, 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 presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

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, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate 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 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà 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.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

TITOLI

Risultano iscritte partecipazioni nella Cooperativa Farmacentro per un importo pari ad euro **1.500,00**.

AZIONI PROPRIE

Non risultano iscritte.

CREDITI

Trattasi di Depositi Cauzionali.

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 relative alle merci sono state valutate al valore medio d'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 risultano iscritte Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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 criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico .

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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.

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.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano a 23.818,00 Euro (IRES 14.163,00 Euro, IRAP 9.655,00 Euro).

Operazioni ed eventi straordinari

Nell'esercizio in corso non risultano verificatisi operazioni ed eventi straordinari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.856	47.357	1.540	69.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.483	27.483		46.966
Valore di bilancio	1.373	19.874	1.540	22.787
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.867	-	2.867
Ammortamento dell'esercizio	914	3.849		4.763
Totale variazioni	(914)	(982)	-	(1.896)
Valore di fine esercizio				
Costo	20.856	50.224	1.540	72.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.397	31.331		51.728
Valore di bilancio	459	18.893	1.540	20.892

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito dell' **8,31 %** rispetto all'anno precedente passando da euro **22.787** a euro **20.892** a causa soprattutto degli ammortamenti spesi nell'esercizio per complessivi €. **5.452**.

Si riscontrano acquisti poco significativi effettuati nell'esercizio pari ad €. **3.556**.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	280.485	(7.489)	272.996
Totale rimanenze	280.485	(7.489)	272.996

Si registra un decremento di euro **7.489**.

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	62.830	24.597	87.427	87.427
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.285	(21.924)	5.361	5.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.414	(14.147)	43.267	43.267
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	147.528	(11.474)	136.056	136.055

In merito al punto **1) crediti v/clienti** pari ad euro 87.427 si comunica quanto segue:

- Il credito valutato al **31.12.2017** è ripartito in n° **11** clienti così come segue:

N° Clienti	Valore unitario in Euro	Valore complessivo in Euro
10	Da zero a 1.000	2.003
00	Da 1.001 a 10.000	0
01	Da 10.001 a 100.000	85.425

€ 85.425 sono relativi al credito v/ ASUR per i ticket in attesa di riscossione.

Non vi sono crediti in contenzioso o di difficile realizzo e pertanto non si è proceduto ad alcuna svalutazione.

I **crediti tributari** pari ad **€uro 5.361** sono relativi quanto ad **€ 4.557** al credito v/ Erario per iva a saldo dell'esercizio, quanto ad **€ 804** relativi al credito scaturito da maggiori versamenti di Ritenute di acconto utilizzati in compensazione nell'esercizio in corso.

I **crediti v/altri** pari ad **€uro 43.267** quanto ad **€uro 11.013** è relativo a crediti da liquidare verso la ASSINDE per merce scaduta da restituire, quanto ad **€ 31.617** verso la ditta RIOBONO SRL il resto a crediti minori.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	498.058	139.687	637.745
Denaro e altri valori in cassa	17.884	(14.598)	3.286
Totale disponibilità liquide	515.942	125.089	641.031

Trattasi delle Somme giacenti al 31.12.2017 in cassa per euro **3.286** e su n. 2 c/c accessi presso altrettanti istituti di credito per complessivi euro **637.745**.

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari capitalizzati .

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 20.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota del valore nominale di Euro 20.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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

a) **classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:**

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		4.000		
Ris. statutarie	189			
Utili port. a nuovo	144.032			
Ris. Da arrot.				
Totale	144.221	4.000		

c) composizione della voce "**Riserve statutarie**"

Riserve	Importo
STRAORDINARIA	189
Totale	189

La **riserva legale** è rimasta invariata avendo già raggiunto il 1/5 del capitale sociale come prescritto dall'art. 2.430 c.c.

La **riserva straordinaria** è rimasta invariata.

La **Riserva da "utili portati a nuovo"** è incrementata da €. 103.172 al 31.12.2016 ad euro **144.032** al 31.12.2017

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	188	1	-		189

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Varie altre riserve	-	-	-		1
Totale altre riserve	188	1	-		189
Utili (perdite) portati a nuovo	103.172	40.860	-		144.032
Utile (perdita) dell'esercizio	40.860	-	40.860	38.617	38.617
Totale patrimonio netto	168.220	40.861	40.860	38.617	206.838

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CAPITALE	
Riserva legale	4.000	RISERVA DI CAPITALE	A/B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	189	RISERVA DI UTILI	A/B/C
Varie altre riserve	1	RISERVA DA ARROTONDAM	E
Totale altre riserve	189		
Utili portati a nuovo	144.032	ROSERVA DI UTILI	A/B/C
Totale	168.222		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risultano iscritti importi a titolo di riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi, conseguentemente non si registrano incrementi/decrementi.

-
-

Non risultano iscritte né riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, né le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari, conseguentemente non si registrano incrementi/decrementi.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 24 % rispetto all'anno precedente passando da euro **168.220** ad euro **206.838** in conseguenza della destinazione a riserva degli utili di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

La voce comprende :

il fondo reintegrazione beni strumentali di terzi, di € 41.936, stanziato in merito agli ammortamenti dei beni ricevuti in affitto dal Comune di Fabriano, non si riscontra nessun incremento rispetto al passato esercizio essendo i beni già completamente già ammortizzati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.765
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.559
Utilizzo nell'esercizio	2.063
Totale variazioni	13.496
Valore di fine esercizio	118.261

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Nell'esercizio si è avuto :

- un incremento dovuto all'accantonamento della quota maturata nell'esercizio calcolata in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti pari a **€ 15.559**
- un decremento pari ad euro **2.063** a seguito di una liquidazione effettuate nel corso dell'esercizio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	25	8.495	8.520	8.520
Debiti verso fornitori	410.399	34.053	444.452	444.452
Debiti verso controllanti	173.667	6.099	179.766	179.766
Debiti tributari	5.298	10.728	16.026	16.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.393	(173)	11.220	11.220
Altri debiti	17.615	(2.317)	15.298	15.298
Totale debiti	630.650	56.885	675.282	675.282

La voce **6) V/ACCONTI** è relativa un anticipo ricevuto da un cliente nei precedenti esercizi;

La voce **7) V/FORNITORI E FATTURE DA RICEVERE** è relativa ai debiti contratti dalla società nelle normali transazioni commerciali. La voce è considerata al netto delle note credito da ricevere, di importo pari ad **€ 6.249**.

La voce **11) V/CONTROLLANTI** pari ad **€ 179.776** è relativa a debiti verso il Comune di Fabriano, socio al 100%, di cui al canone spettantegli per l'anno 2017 in virtù del contratto di affidamento in essere tra le parti.

La voce **12) DEBITI TRIBUTARI** pari ad **€ 16.026** è relativa quanto ad € 8.538 all' Iva dovuta per il mese di dicembre 2017, quanto ad € 6.905 a ritenute IRPEF su stipendi a dipendenti corrisposti a novembre/dicembre/tredicesima 2017 e su compensi a professionisti a dicembre 2017; quanto ad €.

583 al saldo delle imposte dell'esercizio (accertate pari ad euro **23.818** al netto degli acconti versati pari ad euro **23.235**.

La voce **13) DEBITI V/ IST. DI PREVID. E SICUREZZA SOCIALE** comprende l'importo di €. **11.220** per debito v/ INPS per contributi dovuti su stipendi corrisposti a dicembre 2017.

La voce **14) ALTRI DEBITI** per complessivi Euro 15.297 è relativa quanto a €. **11.659** a debiti per stipendi dicembre 2017; quanto ad €. **56** per ritenute sindacali periodo 8-11/2011; quanto ad €. **112** relative a debiti per autoliquidazione Inail al 31.12.2017; quanto ad €. **3.471** per *debiti da liquidare* per affitto locali siti in Fabriano, Via Dante, per il periodo novembre/dicembre 2017.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	8.520	8.520
Debiti verso fornitori	444.452	444.452
Debiti verso imprese controllanti	179.766	179.766
Debiti tributari	16.026	16.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.220	11.220
Altri debiti	15.297	15.298
Debiti	675.281	675.282

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti di durata superiore a cinque anni.

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano crediti e/o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.667
Totale	1.667

Gli interessi ed altri oneri finanziari sono così suddivisi :

- Interessi passivi v fornitori : € 1.653;
- Oneri finanziari indeducibili : € 14;

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si riscontrano proventi di entità o incidenza eccezionali.

Poiché Con il D.Lgs. n. 139/2015 è stata recepita la direttiva comunitaria n. 34/2013/UE, che attraverso l'articolo 13 ha eliminato dal conto economico la sezione straordinaria, che comprendeva le voci E20) ed E21) dell'articolo 2425 c.c. relative a proventi ed oneri straordinari si danno le seguenti informazioni:

la voce 5) Altri ricavi comprende le seguenti voci di ricavo:

- **sopravvenienze attive tassabili** per complessivi € 2.327;
- **sopravvenienze attive non tassabili** per complessivi € 100;

Non si riscontrano costi di entità o incidenza eccezionali.

Poiché Con il D.Lgs. n. 139/2015 è stata recepita la direttiva comunitaria n. 34/2013/UE, che attraverso l'articolo 13 ha eliminato dal conto economico la sezione straordinaria, che comprendeva le voci E20) ed E21) dell'articolo 2425 c.c. relative a proventi ed oneri straordinari si danno le seguenti informazioni:

la voce **Oneri diversi di gestione** comprende Le seguenti voci di costo:

- **sopravvenienze passive** per complessivi € 937.
- **Sanzioni contravvenzioni e more** per complessivi € 1.070.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Prospetto n. 1 variazione circolante netto

	31/12/17	31/12/16
-		
-		
Crediti v/soci versamenti dovuti		-
Rimanenze finali	272.996	280.485
Crediti esigibili entro l'esercizio	136.056	147.528
Attività finanziarie (non immobilizzazioni)		
Disponibilità liquide	641.031	515.942
Ratei e risconti	<u>7.840</u>	<u>10.860</u>
Totale circolante lordo	<u>1.057.923</u>	<u>954.815</u>
Debiti esigibili entro esercizio successivo	675.282	630.650
Ratei e risconti	<u>36.498</u>	<u>32.031</u>
Totale passività correnti	<u>711.780</u>	<u>662.681</u>
Totale circolante netto	<u>346.143</u>	<u>292.134</u>
incremento capitale circolante netto	<u>54.009</u>	-

Prospetto n. 2

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

VOCE		VARIAZIONE - Incrementi (Decrementi)			
		Attività (Pass) correnti	Immobilizz. (pass. lungo)	Patrimonio netto + (-)	Totale variazioni
Attività					
A	CREDITI V/SOCI				
B	IMMOBILIZZAZIONI		- 1.895	-	1.895
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
1	Rimanenze	- 7.489		-	7.489
2	Crediti	- 11.472		-	11.472
3	Attività finanziarie correnti				
	Part. imprese controllate e				
a	collegate				
b	altre partecipazioni				
c	Azioni proprie				
d	Altri titoli				
4	Disponibilità Liquide	125.089			125.089
	RATEI E RISCONTI				
D	ATTIVI	- 3.020		-	3.020
Passività					
A	PATRIMONIO NETTO				
1	Capitale				
2	Riserve				-
3	utili (perdite) a nuovo			40.860	- 40.860
4	utili(perdite) esercizio			- 2.242	2.242
B	FONDI RISCHI ED ONERI		-		-

C	TFR LAVORO SUBORDINATO		-	13.496		-	13.496
D	DEBITI	-	44.632			-	44.632
	RATEI E RISCONTI						
E	PASSIVI	-	4.467			-	4.467
TOTALE		54.009	-	15.391	38.618		-
		Arrotondamenti					-

Per ciò che concerne la situazione finanziaria della Società, di cui ai rendiconti finanziari suesposti, Comuniciamo le seguenti informazioni: il è *Capitale Circolante Netto* pari ad €. **346.143** con un incremento pari ad €. **54.009**. Tale variazione è dovuta quanto ad **€uro - 1.895(+)** ad un decremento dell'attivo immobilizzato, quanto ad **€. 13.496 (+)** ad un incremento dei fondi accantonamenti, quanto ad **€. 38.618 (+)** ad un aumento del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

Al 31.12.2017 la spesa complessiva del personale utilizzato a qualsiasi titolo è stata pari ad €. **282.296,67**, il valore non tiene conto dell'ulteriore importo di €. **100.748,54** relativo alla spesa dei dipendenti comunali in comando alla Farmacom srl.

Inoltre prestano la propria attività all'interno della Farmacia un dirigente ed una farmacista collaboratrice in comando dal comune di Fabriano.

I dipendenti in essere alla data di cui sopra erano in n. di **10**, di cui:

- nessuno con la qualifica di **Dirigente**;
- n. **9** con assunzione a tempo **indeterminato**;
- n. **1** con assunzione a tempo **determinato**;

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	14.400

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 forniscono le seguenti informazioni:

non vi sono 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..
(Oppure)

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Qui di seguito si indicano le operazioni effettuate con il **Comune di Fabriano**, proprietario del 100% del capitale sociale, Codice fiscale 00155670425.

Con l' ente suindicato sono in essere:

- La vendita di medicinali ed altri prodotti (ricavi);
- un contratto di affidamento avente per oggetto l'azienda relativa all'attività di farmacia esercitata dalla nostra società (costi);
- Il costo per il rimborso delle spese dei dipendenti comunali in comando alla Farmacia (costi)

Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Totale anno 2017	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.584	1.584						0,06 %
Costi della produzione	280.515	280.515						11,16%
Proventi e oneri finanziari								

I valori più significativi sono così analizzabili:

- **Valore della produzione**: per €. **1.584**, trattasi di vendita di medicinali e altri prodotti per le mense comunali e altro;

- **Costi della produzione**: quanto a d €. **100.749** trattasi di costi derivanti dal rimborso delle spese dei dipendenti comunali in comando alla Farmacia; quanto ad €. **179.766** trattasi del canone di affitto di azienda di cui al contratto di affidamento;

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2017	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	353	353						0,39%
Crediti finanziari								
Ratei e risconti attivi								
Debiti commerciali	209.975	209.975						31,09%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Debiti commerciali: trattasi di debiti relativi a tutte le operazioni effettuate con la controllante al netto di quanto pagato alla stessa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La nostra società risulta partecipata al 100 % dal Comune di Fabriano , Codice fiscale : 00155670425, e fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI FABRIANO
Città (se in Italia) o stato estero	FABRIANO(AN)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00155670425
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Fabriano,Piazza26settemb

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti di cui all'art. 2427-bis c.c.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Situazione della società e andamento della gestione

L'esercizio chiude con un utile di € 38.617,03 dopo aver proceduto ad ammortamenti e svalutazioni per € 5.451,27 ed accantonamenti per imposte per € 23.818,00.

Nel corso dell'esercizio 2017 abbiamo effettuato investimenti per € 3.556, il *reddito operativo* è risultato pari a **€uro 61.612 (€ 61.681 nell'esercizio precedente)**.

Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio sociale chiuso al 31.12.2017 nel testo sottopostovi, proponendo di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari a **€uro 38.617,03**

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Rag. Francesco DI TRAPANI)