

# FARMACOM FABRIANO SRL UNINOMINALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	no
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	1.373	3.056
II - Immobilizzazioni materiali	19.874	21.728
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.540	1.540
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>22.787</b>	<b>26.324</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	280.485	282.387
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.528	129.675
<b>Totale crediti</b>	<b>147.528</b>	<b>129.675</b>
IV - Disponibilità liquide	515.942	482.853
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>943.955</b>	<b>894.915</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>10.860</b>	<b>9.449</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>977.602</b>	<b>930.688</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	188	188
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	103.172	60.908
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.860	42.264
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>168.220</b>	<b>127.360</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>41.936</b>	<b>41.936</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>104.765</b>	<b>93.870</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.650	636.859
<b>Totale debiti</b>	<b>630.650</b>	<b>636.859</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>32.031</b>	<b>30.663</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>977.602</b>	<b>930.688</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.480.953	2.505.189
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.410	5.737
Totale altri ricavi e proventi	15.410	5.737
Totale valore della produzione	2.496.363	2.510.926
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.765.264	1.795.847
7) per servizi	83.210	76.045
8) per godimento di beni di terzi	197.859	197.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	210.264	201.093
b) oneri sociali	60.057	55.832
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.016	125.510
c) trattamento di fine rapporto	15.463	15.177
e) altri costi	88.553	110.333
Totale costi per il personale	374.337	382.435
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.154	7.229
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.684	3.331
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.470	3.898
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.154	7.229
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.902	(33.516)
14) oneri diversi di gestione	5.956	8.464
Totale costi della produzione	2.434.682	2.434.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.681	76.691
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.065	3.394
Totale proventi diversi dai precedenti	3.065	3.394
Totale altri proventi finanziari	3.065	3.394
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.323	1.325
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.323	1.325
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.742	2.069
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.423	78.760
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.563	36.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.563	36.496
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.860	42.264

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

## 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 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. 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 22.563,00 Euro (IRES 14.578,00 Euro, IRAP 7.985,00 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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	20.856	45.572	1.540	67.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.800	23.844		41.644
Valore di bilancio	3.056	21.728	1.540	26.324
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.785	-	1.785
Ammortamento dell'esercizio	1.683	3.640		5.323
Totale variazioni	(1.683)	(1.855)	-	(3.538)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	20.856	47.357	-	68.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.483	27.483		46.966
Valore di bilancio	1.373	19.874	1.540	22.787

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 13,43 % rispetto all'anno precedente passando da euro 26.324 a euro 22.787 a causa soprattutto degli ammortamenti spesi nell'esercizio per complessivi €6.154.

Non si riscontrano acquisti significativi effettuati nell'esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.995	1.222	17.639	20.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.995	1.100	14.705	17.800
Valore di bilancio	-	122	2.934	3.056
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	122	1.561	1.683
Totale variazioni	-	(122)	(1.561)	(1.683)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.995	1.222	17.639	20.856



	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.995	1.222	16.266	19.483
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	1.373	1.373

## 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>				
<b>Costo</b>	20.283	1.300	23.989	45.572
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.393	975	11.476	23.844
<b>Valore di bilancio</b>	8.890	325	12.513	21.728
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	980	-	805	1.785
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.502	163	1.975	3.640
<b>Totale variazioni</b>	(522)	(163)	(1.170)	(1.855)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.263	1.300	24.794	47.357
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.895	1.138	13.450	27.483
<b>Valore di bilancio</b>	8.368	162	11.343	19.874

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.500	1.500
<b>Valore di bilancio</b>	1.500	1.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	1.500	1.500

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	40	40	40
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	40	40	40

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	282.387	(1.902)	280.485
<b>Totale rimanenze</b>	282.387	(1.902)	280.485

Si registra un decremento di euro 1.902.

### 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	95.967	(33.137)	62.830	62.830
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.365	4.920	27.285	27.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.343	46.071	57.414	57.414
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>129.675</b>	<b>17.854</b>	<b>147.528</b>	<b>147.529</b>

In merito al punto **1) crediti v/clienti** pari ad euro 62.830 si comunica quanto segue:

- Il credito valutato al **31.12.2016** è ripartito in n° **13** clienti così come segue:

N° Clienti	Valore unitario in Euro	Valore complessivo in Euro
11	Da zero a 1.000	2.342
01	Da 1.001 a 10.000	1.830
01	Da 10.001 a 100.000	58.657

Gli **€ 58.657** 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 27.285** sono relativi quanto ad **€ 19.905** al credito v/ Erario per iva a saldo dell'esercizio, quanto ad **€ 7.380** relativi al credito scaturito da maggiori acconti versati per complessivi **€ 29.146** e ritenute subite per **€ 797** nell'esercizio a fronte di imposte IRAP/IRES autoliquidate per complessive **€22.563**.

I **crediti v/altri** pari ad **€uro 57.413** quanto ad **€uro 11.205** è relativo a crediti da liquidare verso la ASSINDE per merce scaduta da restituire, quanto ad euro **13.902** al rimborso assicurativo di un sinistro non ancora riscosso, 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	472.879	25.179	498.058
Denaro e altri valori in cassa	9.974	7.910	17.884
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>482.853</b>	<b>33.089</b>	<b>515.942</b>

Trattasi delle Somme giacenti al 31.12.2016 in cassa per euro **17.884** e su n. 2 c/c accessi presso altrettanti istituti di credito per complessivi euro **498.058**.

## 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	103.172			
Ris. Da arrot.				
<b>Totale</b>	<b>103.361</b>	<b>4.000</b>		

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

Riserve	Importo
STRAORDINARIA	189
<b>Totale</b>	<b>189</b>

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 €.60.908 al 31.12.2015 ad euro **103.172** al 31.12.2016

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	189	-	-		189
Totale altre riserve	188	-	-		188
Utili (perdite) portati a nuovo	60.908	-	42.264		103.172
Utile (perdita) dell'esercizio	42.264	42.264	40.860	40.860	40.860
Totale patrimonio netto	127.360	42.264	83.124	40.860	168.220

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	CAPITALE		-
Riserva legale	4.000	RISERVA DI CAPITALE	A/B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	189	RISERVA DI UTILI	A/B/C	189
Totale altre riserve	188			189
Utili portati a nuovo	103.172	RISERVA DI UTILI	A/B/C	103.172
Totale	127.361			103.361
Residua quota distribuibile				103.361

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 32 % rispetto all'anno precedente passando da euro **127.360** ad euro **168.220** 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	93.870
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.895
Totale variazioni	10.895
Valore di fine esercizio	104.765

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 **€ 15.187**,
- un decremento pari ad euro **4.292** 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	-	25	25
Debiti verso fornitori	405.774	16.878	422.652	422.652
Debiti verso controllanti	175.363	(1.696)	173.667	173.667
Debiti tributari	31.449	(26.151)	5.298	5.298
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.843	1.550	11.393	11.393
Altri debiti	14.404	3.211	17.615	17.615
<b>Totale debiti</b>	<b>636.859</b>	<b>(6.208)</b>	<b>630.650</b>	<b>630.650</b>

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 **€ 1.021**.

La voce **11) V/CONTROLLANTI** pari ad **€uro 173.667** è relativa a debiti verso il Comune di Fabriano, socio al 100%, di cui al canone spettantegli per l'anno 2016 in virtù del contratto di affidamento in essere tra le parti.

La voce **12) DEBITI TRIBUTARI** pari ad **€. 5.297** è interamente relativa a ritenute IRPEF su stipendi a dipendenti corrisposti a novembre/dicembre/tredicesima 2016 e su compensi a professionisti a dicembre 2016;

La voce **13) DEBITI V/ IST. DI PREVID. E SICUREZZA SOCIALE** comprende l'importo di **€. 11.393** per debito v/ INPS per contributi dovuti su stipendi corrisposti a dicembre 2016.

La voce **14) ALTRI DEBITI** è relativa quanto a **€.13.940** a debiti per stipendi dicembre 2016; quanto ad **€. 56** per ritenute sindacali periodo 8-11/2011; quanto ad **€. 185** relative a debiti per autoliquidazione Inail al 31.12.2016; quanto ad **€. 3.434** per *debiti da liquidare* per affitto locali siti in Fabriano, Via Dante, per il periodo novembre/dicembre 2016.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In merito all'informativa relativa ai ricavi delle vendite ed ai crediti e debiti ripartiti secondo area geografica si espone quanto segue:

Voci di bilancio	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Resto del mondo	Totale
Crediti:					
- Verso clienti	62.830				62.830
- Verso imprese controllate					
- Verso collegate					
- Verso controllanti					
- Verso altri	84.698				84.698
Totale	147.528				147.528
Debiti	630.650				630.650
Ricavi	2.480.953				2.480.953

### 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**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	3.065
<b>Totale</b>	<b>3.065</b>

I proventi diversi per €. 3.064,80 afferisco tutti ad interessi attivi di conto corrente.

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.323
<b>Totale</b>	<b>1.323</b>

Gli interessi ed altri oneri finanziari sono così suddivisi :

- Interessi passivi v fornitori : € 1.213,01;
- Oneri finanziari indeducibili : € 110,43;

### **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 **€ 5.570**;
- **sopravvenienze attive non tassabili** per complessivi **€ 6.500**;

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 la voce di costo **sopravvenienze passive** per complessivi **€ 596**.



## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Prospetto n. 1 variazione circolante netto		
-	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/16</b>
-		
Crediti v/soci versamenti dovuti		-
Rimanenze finali	282.387	280.485
Crediti esigibili entro l'esercizio	129.675	147.528
Attività finanziarie (non immobilizzazioni)		
Disponibilità liquide	482.853	515.942
Ratei e risconti	<u>9.449</u>	<u>10.860</u>
<b>Totale circolante lordo</b>	<u>904.364</u>	<u>954.815</u>
Debiti esigibili entro esercizio successivo	636.859	630.650
Ratei e risconti	<u>30.663</u>	<u>32.031</u>
Totale passività correnti	<u>667.522</u>	<u>662.681</u>
<b>Totale circolante netto</b>	<u>236.842</u>	<u>292.134</u>
<b>incremento capitale circolante netto</b>	<u>55.292</u>	-

<b>Prospetto n. 2</b>					
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO					
VOCE		VARIAZIONE - Incrementi (Decrementi)			
		Attività (Pass) correnti	Immobilizz. (pass. lungo)	Patrimonio netto + (-)	Totale variazioni
<b>Attività</b>					
A	CREDITI V/SOCI				
B	IMMOBILIZZAZIONI		- 3.537		- 3.537
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
1	Rimanenze	- 1.902			- 1.902
2	Crediti	17.853			17.853
3	Attività finanziarie correnti				
	a Part. imprese controllate e collegate				
	b altre partecipazioni				
	c Azioni proprie				
	d Altri titoli				
4	Disponibilità Liquide	33.089			33.089
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.411			1.411
<b>Passività</b>					
A	PATRIMONIO NETTO				
1	Capitale				
2	Riserve			1	- 1
3	utili (perdite) a nuovo			42.264	- 42.264
4	utili(perdite) esercizio			- 1.405	1.405

B	FONDI RISCHI ED ONERI		-		-
C	TFR LAVORO SUBORDINATO		- 10.895		- 10.895
D	DEBITI	6.209			6.209
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	- 1.368			- 1.368
<b>TOTALE</b>		55.292	- 14.432	40.860	-
			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 **€.** **292.134** con un incremento pari ad **€.** **55.292**. Tale variazione è dovuta quanto ad **€uro - 3.537(+)** ad un decremento dell'attivo immobilizzato, quanto ad **€.** **10.895 (+)** ad un incremento dei fondi accantonamenti, quanto ad **€.** **40.860 (+)** ad un aumento del patrimonio netto.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	11
Totale Dipendenti	11

Al 31.12.2016 la spesa complessiva del personale utilizzato a qualsiasi titolo è stata pari ad €. **285.798,88**, il valore non tiene conto dell'ulteriore importo di €. **88.553** relativo alla spesa dei dipendenti comunali in comando alla Farmacom srl.

I dipendenti in essere alla data di cui sopra erano in n. di **11**, di cui:

- nessuno con la qualifica di **Dirigente**;
- n. **9** con assunzione a tempo **indeterminato**;
- n. **2** 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 2016	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.223	1.223						0,05 %
Costi della produzione	262.220	262.220						10,77%
Proventi e oneri finanziari								

I valori più significativi sono così analizzabili:

- **Valore della produzione**: per €. **1.223**, trattasi di vendita di medicinali e altri prodotti per le mense comunali e altro;

- **Costi della produzione**: quanto a d €. **88.553** trattasi di costi derivanti dal rimborso delle spese dei dipendenti comunali in comando alla Farmacia; quanto ad €. **173.667** trattasi del canone di affitto di azienda di cui al contratto di affidamento;

#### Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2016	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	29	29						0,03%
Crediti finanziari								
Ratei e risconti attivi								
Debiti commerciali	173.667	173.667						27,53%
.....								

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 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,Piazza 26Ottobr

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

La nostra società 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.

### **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 €. **40.859,81** dopo aver proceduto ad ammortamenti e svalutazioni per  
€. **6.153.71** ed accantonamenti per imposte per €. **22.563.**

Nel corso dell'esercizio 2016 abbiamo effettuato investimenti per €.

**2.616**, il *reddito operativo* è risultato pari a **€uro 61.681 ( €.** **76.691***nell'esercizio precedente).*

Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio sociale chiuso al 31.12.2016 nel testo sottopostovi, proponendo di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari a Euro **40.859,81.**

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

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Rag. Francesco DI TRAPANI)