

# FARMACOM FABRIANO SRL UNINOMINALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	20.856	20.856
Ammortamenti	17.800	14.469
Totale immobilizzazioni immateriali	3.056	6.387
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	57.097	53.919
Ammortamenti	35.369	33.393
Totale immobilizzazioni materiali	21.728	20.526
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40	73
Totale crediti	40	73
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.500	101.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.540	101.573
Totale immobilizzazioni (B)	26.324	128.486
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	282.387	248.871
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.675	138.819
Totale crediti	129.675	138.819
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	482.853	316.087
Totale attivo circolante (C)	894.915	703.777
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	9.449	13.712
<b>Totale attivo</b>	<b>930.688</b>	<b>845.975</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	189	189
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	188	189
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.908	54.526
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.264	6.382
Utile (perdita) residua	42.264	6.382
Totale patrimonio netto	127.360	85.097
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	41.936	41.910
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>93.870</b>	<b>88.109</b>
<b>D) Debiti</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	636.859	598.524
Totale debiti	636.859	598.524
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	30.663	32.335
Totale passivo	930.688	845.975

## Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.505.189	2.482.449
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.061	4.286
Totale altri ricavi e proventi	4.061	4.286
Totale valore della produzione	2.509.250	2.486.735
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.795.753	1.795.807
7) per servizi	76.139	69.613
8) per godimento di beni di terzi	197.731	195.440
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	201.093	221.022
b) oneri sociali	55.832	62.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	125.510	118.501
c) trattamento di fine rapporto	15.177	14.773
e) altri costi	110.333	103.728
Totale costi per il personale	382.435	401.896
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.229	7.480
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.331	3.331
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.898	4.149
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.229	7.480
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.516)	(2.617)
14) oneri diversi di gestione	7.362	8.232
Totale costi della produzione	2.433.133	2.475.851
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.117	10.884
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	3.000
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	3.000
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.394	3.476
Totale proventi diversi dai precedenti	3.394	3.476
Totale altri proventi finanziari	3.394	6.476
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.325	1.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.325	1.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.069	5.101
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.676	5.452
Totale proventi	1.676	5.452
21) oneri		
altri	1.102	1

Totale oneri	1.102	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	574	5.451
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	78.760	21.436
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.496	15.054
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.496	15.054
23) Utile (perdita) dell'esercizio	42.264	6.382

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

## 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 2015** corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento. 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.

### **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

Le obbligazioni della Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana sottoscritte in data 2/2/2011 del valore nominale di euro 100.000,00, sono state disinvestite il 19/1/2015.

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 36.496,00 Euro (IRES 22.465,00 Euro, IRAP 14.031,00 Euro).**

**Operazioni ed eventi straordinari**

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



## Nota Integrativa Attivo

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

### **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	855	11.619	14.469
Valore di bilancio	-	367	6.020	6.387
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	244	3.086	3.330
Totale variazioni	-	(244)	(3.086)	(3.330)
<b>Valore di fine 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	-	123	2.934	3.056

Non si riscontrano incrementi e/o decrementi significativi rispetto al precedente esercizio.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali sono complessivamente ammortizzate per il 85,34%.

### **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	19.945	1.300	32.674	53.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.946	813	20.635	33.394
Valore di bilancio	7.999	487	12.039	20.526
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	3.950	-	2.840	6.790
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.716	-	-	1.716
Ammortamento dell'esercizio	1.344	163	2.366	3.873
Totale variazioni	890	(163)	474	1.201

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	20.283	1.300	35.514	57.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.393	975	23.001	35.369
Valore di bilancio	8.889	324	12.513	21.728

Non si riscontrano incrementi e/o decrementi significativi rispetto al precedente esercizio.  
 Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni materiali sono complessivamente ammortizzate per il 61,94%.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Si comunica che non vi sono contratti di locazione finanziaria in corso.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Non risultano partecipazioni in società controllate e collegate.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

## Attivo circolante

### Rimanenze

Si registra un incremento di euro 33.516,26.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	248.871	33.516	282.387
Totale rimanenze	248.871	33.516	282.387

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni 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	95.322	645	95.967	95.967
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.880	(9.515)	22.365	22.365
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.824	519	11.343	11.343

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	138.819	(8.351)	129.675	129.675

In merito al punto **1) crediti v/clienti** pari ad euro **95.967** si comunica quanto segue:

- Il credito valutato al **31.12.2015** è ripartito in n° 11 clienti così come segue:

N° Clienti	Valore unitario in Euro	Valore complessivo in Euro
9	Da zero a 1.000	2.127
0	Da 1.001 a 10.000	
2	Da 10.001 a 100.000	93.839

Gli **€ 93.839** sono relativi: quanto ad **€uro 31.617** al credito verso la ditta Ricobono srl; quanto ad **€uro 62.223** 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 22.365** sono relativi al *credito v/ Erario* per *iva a saldo dell'esercizio*.

I **crediti v/altri** pari ad **€uro 11.343** quanto ad **€uro 9.658** è relativo a *crediti da liquidare* verso la ASSINDE per merce scaduta da restituire, il resto a *crediti minori*.

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	304.605	168.274	472.879
Denaro e altri valori in cassa	11.483	(1.509)	9.974
Totale disponibilità liquide	316.087	166.765	482.853

Trattasi delle Somme giacenti al 31.12.2015 in cassa per euro 9.974 e su n. 2 c/c accessi presso altrettanti istituti di credito per complessivi euro 472.879.

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	12.368	(4.063)	8.305
Altri risconti attivi	1.343	(199)	1.144
Totale ratei e risconti attivi	13.712	(4.262)	9.449

### **Ratei e Risconti attivi**

L'incremento dei *ratei attivi* per euro **8.305** si riferisce a proventi vari dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi, quello dei *risconti attivi* per euro **1.144** si riferisce a spese assicurazione, vigilanza ed altre minori sostenute nell'esercizio ma di competenza dei prossimi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari capitalizzati .

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	60.908			
Ris. Da arrot.				
<b>Totale</b>	61.097	4.000		

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

Riserve	Importo
STRAORDINARIA	189
<b>Totale</b>	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 €. 54.526 al 31.12.2014 ad euro 60.908 al 31.12.2015

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

#### 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 o facoltativa	189	-	-		189
Varie altre riserve	0	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	189	(1)	-		188
Utili (perdite) portati a nuovo	54.526	6.382	-		60.908
Utile (perdita) dell'esercizio	6.382	42.264	6.382	42.264	42.264
Totale patrimonio netto	85.097	48.645	6.382	42.264	127.360

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	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 o facoltativa	189	RISERVA DI UTILI	A/B/C	189
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DI UTILI	A/B/C	-
Totale altre riserve	188			189
Utili portati a nuovo	60.908	RISERVA DI UTILI	A/B/C	60.908
Totale	85.096			61.097
Residua quota distribuibile				61.097

Non risultano iscritti utili e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di ricerca pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5).

#### LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce comprende:

il *Fondo reintegrazione beni strumentali di terzi*, di **€. 41.936** stanziato in merito agli ammortamento dei beni ricevuti in affitto dal Comune di Fabriano; l'incremento dell'esercizio è stato pari ad €. 26. I beni risultano integralmente ammortizzati.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	41.910
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	26
Totale variazioni	26
Valore di fine esercizio	41.936

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.109
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.954
Utilizzo nell'esercizio	9.193
Totale variazioni	5.761
Valore di fine esercizio	93.870

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 lavori vigenti pari a **€. 14.954**;
- un decremento pari ad euro 9.193 a seguito di liquidazioni effettuate nel corso dell'esercizio;

## Debiti

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
	636.859
<b>Totale</b>	<b>636.859</b>

Non risultano crediti e debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

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	95.967				95.967
- Verso imprese controllate					
- Verso collegate					
- Verso controllanti					
- Verso altri	33.708				33.708
Totale	129.675				129.675
Debiti	636.859				636.859
Ricavi	2.505.189				2.505.189

**NOTA 6-bis.**

Non si riscontrano significative variazioni dei cambi valutari verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio non avendo la nostra società posto in essere operazioni in valuta diversa dall'Euro.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

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

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.335	(1.672)	30.663
Totale ratei e risconti passivi	32.335	(1.672)	30.663

Si registra un decrementi di euro 1.672. il saldo è dato dai ratei maturati al 31.12.2015 a titolo di ferie ex-festività , ROL e 14 a favore dei dipendenti.

**Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	598.524	39.128	636.859	636.859
Ratei e risconti passivi	32.335	(1.672)	30.663	

**DEBITI*****Esigibili entro esercizio successivo:***

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
6) V/CLIENTI C/ANTICIPI	€. 25	€. 25
7) V/FORNITORI E FATTURE DA RICEVERE	€. 405.774	€. 392.775
11)V/CONTROLLANTI	€. 175.363	€. 173.771
12) TRIBUTARI	€. 31.449	€. 7.256
13) V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	€. 9.843	€. 10.588
14) ALTRI DEBITI	€. <u>14.404</u>	€. <u>14.109</u>
	€. <u>636.859</u>	€. <u>598.524</u>

La voce *6) 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 **€. 1.434**.

La voce *11) V/CONTROLLANTI* pari ad **€uro 175.363** è relativa a debiti verso il Comune di Fabriano, socio al 100%, di cui al canone spettantegli per l'anno 2015 in virtù del contratto di affidamento in essere tra le parti.

La voce *12) DEBITI TRIBUTARI* pari ad **€. 31.449** di cui quanto ad **€. 9.941** relativa a ritenute IRPEF su stipendi corrisposti a novembre/dicembre/tredicesima 2015 e su compensi a professionisti; quanto ad euro **21.508** relativa alle imposte autoliquidate dell'esercizio pari ad euro **36.496** al netto degli acconti versati e delle ritenute su interessi attivi subite pari ad euro **14.988**.

La voce *13) DEBITI V/ IST. DI PREVID. E SICUREZZA SOCIALE* comprende l'importo di **€. 9.843** per debito v/ INPS per contributi dovuti su stipendi corrisposti a dicembre 2015.

La voce *14) ALTRI DEBITI* è relativa quanto a **€. 10.782** a debiti per stipendi dicembre 2015; quanto ad **€. 56** per ritenute sindacali periodo 8-11/2011; quanto ad **€. 3.442** per debiti da liquidare per affitto locali siti in Fabriano, Via Dante, per il periodo novembre/dicembre 2015, il resto a debiti minori.



## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Prospetto n. 1 variazione circolante netto

	<i>31/12/15</i>	<i>31/12/14</i>
-		
-		
Crediti v/soci versamenti dovuti		-
Rimanenze finali	282.387	248.871
Crediti esigibili entro l'esercizio	129.675	138.819
Attività finanziarie (non immobilizzazioni)		
Disponibilità liquide	482.853	316.087
Ratei e risconti	<u>9.449</u>	<u>13.712</u>
<b><i>Totale circolante lordo</i></b>	<u><b>904.364</b></u>	<u><b>717.489</b></u>
Debiti esigibili entro esercizio successivo	636.859	598.524
Ratei e risconti	<u>30.663</u>	<u>32.335</u>
Totale passività correnti	<u>667.522</u>	<u>630.859</u>
<b><i>Totale circolante netto</i></b>	<u><b>236.842</b></u>	<u><b>86.630</b></u>
<b><i>incremento capitale circolante netto</i></b>	<u><b>150.212</b></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			- 102.162	- 102.162
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
1	Rimanenze		33.516		33.516
2	Crediti		- 9.144		- 9.144
3	Attività finanziarie correnti				
	a	Part. imprese controllate e collegate			
	b	altre partecipazioni			
	c	Azioni proprie			
	d	Altri titoli			
4	Disponibilità Liquide		166.766		166.766
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		- 4.263		- 4.263
<b>Passività</b>					
A	PATRIMONIO NETTO				
1	Capitale				
2	Riserve				- 1 1
3	utili (perdite ) a nuovo				6.382 - 6.382
4	utili(perdite) esercizio				35.882 - 35.882
B	FONDI RISCHI ED ONERI			- 26	- 26
C	TFR LAVORO SUBORDINATO			- 5.761	- 5.761
D	DEBITI		- 38.335		- 38.335
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		1.672		1.672
<b>TOTALE</b>			150.212	- 107.949	42.263 -
				Arrotondamenti	-

Per ciò che concerne la situazione finanziaria della Società, di cui ai rendiconti finanziari suesposti, Comuniciamo le seguenti informazioni: il *Capitale Circolante Netto* è pari ad €. **236.842** con un incremento pari ad €. **150.212**. Tale variazione è dovuta quanto ad **€uro - 102.162 (+)** ad un decremento dell'attivo immobilizzato, quanto ad **€. 5.787 (+)** ad un incremento dei fondi accantonamenti, quanto ad **€. 42.263 (+)** ad un aumento del patrimonio netto.

## Nota Integrativa parte finale

### **Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non risultano oneri finanziari capitalizzati .

### **Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni

### **Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES**

Non esiste un Patrimonio destinato a specifico affare.

### **Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES**

Non si riscontrano finanziamenti e/o proventi per specifico affare .

### **Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.**

Con riferimenti ai contratti di leasing si comunica che non vi sono contratti di locazione finanziaria in corso.

### **Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**

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 2015	Società controllante direttamente	Società controllante indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	1.401	1.401						0,06%
Costi della produzione	285.696	285.696						11,74%

Proventi e oneri finanziari								0,00%
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	-------

I valori sono così analizzabili :

- **Valore della produzione:** per **€ 1.401** trattasi di vendita di medicinali e altri prodotti per le mense comunali e altro;

**Costi della produzione:** quanto ad **€ 110.333** trattasi di costi derivanti dal rimborso delle spese dei dipendenti comunali in comando alla Farmacia; quanto ad **€ 175.363** trattasi del canone di affitto di azienda di cui al contratto di affidamento;

\*\*\*

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2012	Società controllanti direttamente	Società controllanti indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	255	255						0,55%
Crediti finanziari								
Ratei e risconti attivi								
Debiti commerciali	206.794	206.794						34,63%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- debiti commerciali: trattasi del debito derivante da tutte le operazioni effettuate con la controllante al netto di quanto pagato alla stessa.

**PRIVACY**

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

**ARTICOLO 2497 BIS c.c.**

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento dell' ente Comune di Fabriano proprietario dell'intero capitale sociale.

**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 €.**42.264,40** dopo aver proceduto ad ammortamenti e svalutazioni per €.**7.228,38** ed accantonamenti per imposte per €.**36.496**.

Nel corso dell'esercizio 2015 abbiamo effettuato investimenti per €.**6.790**, il *reddito operativo* è risultato pari a **€uro 76.118 ( €.~~10.884~~** nell'esercizio precedente).

Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio sociale chiuso al 31.12.2015 nel testo sottopostovi, proponendo di riportare a nuovo l'utile d'esercizio pari a Euro **42.264,40**.

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

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Rag. Francesco DI TRAPANI)