

FARMACIE COMUNALI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA BELGIO, N. 16
Codice Fiscale	01550990442
Numero Rea	FM 129755
P.I.	01550990442
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	43.967	19.779
Ammortamenti	4.413	15.789
Totale immobilizzazioni immateriali	39.554	3.990
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	675.051	546.059
Ammortamenti	445.955	413.913
Totale immobilizzazioni materiali	229.096	132.146
Totale immobilizzazioni (B)	268.650	136.136
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	246.765	235.628
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.734	98.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.838	4.264
Totale crediti	121.572	102.399
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	477.603	530.682
Totale attivo circolante (C)	845.940	868.709
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	116.701	186.089
Totale attivo	1.231.291	1.190.934
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
IV - Riserva legale	5.972	5.972
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2) ⁽¹⁾⁽²⁾
Totale altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	290.118	254.487
Utile (perdita) residua	290.118	254.487
Totale patrimonio netto	316.890	281.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	220.566	199.512
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	625.591	650.418
Totale debiti	625.591	650.418
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	68.244	59.747
Totale passivo	1.231.291	1.190.934

⁽¹⁾Riserva per conversione EURO: -1

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.273.776	4.006.651
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.061	2.366
Totale altri ricavi e proventi	5.061	2.366
Totale valore della produzione	4.278.837	4.009.017
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.945.568	2.770.558
7) per servizi	181.915	173.008
8) per godimento di beni di terzi	106.284	95.404
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	397.385	375.620
b) oneri sociali	114.568	110.571
c) trattamento di fine rapporto	31.322	29.097
e) altri costi	120	155
Totale costi per il personale	543.395	515.443
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.413	1.994
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.242	31.803
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.655	33.797
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.136)	(7.058)
14) oneri diversi di gestione	36.729	34.544
Totale costi della produzione	3.846.410	3.615.696
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	432.427	393.321
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.763	3.874
Totale proventi diversi dai precedenti	3.763	3.874
Totale altri proventi finanziari	3.763	3.874
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.347	6.468
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.347	6.468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.584)	(2.594)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	2.522	4.138
Totale proventi	2.522	4.138
21) oneri		
altri	1	-
Totale oneri	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.521	4.138
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	431.364	394.865
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	141.246	140.378
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.246	140.378

23) Utile (perdita) dell'esercizio

290.118

254.487

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è vero e conforme alle risultanze delle scritture contabili. Lo stesso è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati, nel rispetto in particolare dei principi della competenza economica e della continuità dei criteri di valutazione.

Abbiamo proceduto ad una attenta valutazione della capacità della società di avere concrete prospettive di continuità aziendale e, meglio ancora, che non vi siano elementi, rischi e previsioni tali da comprometterla. Rifacendoci alle indicazioni contenute nel principio di revisione n. 570 abbiamo valutato lo scenario in cui si muove l'attività aziendale, sia per ciò che concerne le proprie caratteristiche interne sia per ciò che riguarda i rapporti con l'ambiente esterno. Dall'analisi degli indicatori proposti nel principio di revisione citato e sintomatici di rischio per la continuità aziendale (c.d. going concern) non abbiamo tratto incertezze significative.

Il Bilancio proposto è riferito all'esercizio 2015 e presenta un utile al lordo delle imposte pari ad Euro 431.364, mentre il risultato netto, dopo aver effettuato accantonamenti per oneri fiscali di competenza pari ad Euro 141.246, risulta pari ad Euro 290.118. Nell'anno precedente il risultato lordo è stato pari ad euro 394.865 e quello netto di euro 254.487.

Il bilancio che presentiamo alla vostra approvazione tiene conto sia dei risultati riconducibili alla terza farmacia, avviata nell'anno 2013, sia del trasferimento e rinnovo della farmacia due, attuato nell'anno 2015.

In merito alla farmacia situata presso il centro commerciale Auchan, si può rilevare come la stessa abbia oramai consolidato il suo fatturato al di sopra del 1.500.000 euro ipotizzato nei budget inizialmente formulati, e ciò nonostante l'apertura del nuovo centro commerciale "Cuore Adriatico" che inevitabilmente ha attirato una parte di consumatori. Ciò denota una chiara fidelizzazione della clientela, la quale sta apprezzando sempre la specifica funzione di presidio sanitario, rispetto alla iniziale assimilazione al ruolo di parafarmacia.

La farmacia due nel corso dell'esercizio, si è spostata in una collocazione certamente più visibile e funzionale per la clientela, ed anche grazie al nuovo allestimento interno, è riuscita a recuperare nella seconda parte dell'anno il fatturato che aveva perso prima del rinnovo. Considerato l'attuale andamento delle vendite le prospettive per l'anno in corso, risultano particolarmente favorevoli.

Anche la farmacia uno di via Belgio, è riuscita ad incrementare il proprio fatturato di circa 100.000 euro, e nel complesso, le tre unità operative hanno realizzato un ammontare di ricavi di euro 4.273.776, con un incremento significativo, rispetto al 2014, di circa 270.000 euro.

L'azienda ha mantenuto una buona redditività, aumentando leggermente sia la percentuale di ricarico sul costo del venduto, che risulta pari al 45,67% (rispetto ad un valore del 45,15% registrato nell'anno 2014) sia la percentuale dell'utile netto da imposte sul valore della produzione, che risulta pari al 6,78% rispetto al 6,31% dell'anno precedente.

Per quanto riguarda i costi aziendali, si può rilevare un fisiologico incremento in funzione della accresciuta attività svolta, sia per quanto riguarda il costo del personale che per le prestazioni di servizi.

Gli ammortamenti sono invece aumentati per effetto degli investimenti fatti per il rinnovo della farmacia numero due.

Il risultato dell'area finanziaria evidenzia un lieve peggioramento, riconducibile essenzialmente all'incremento delle commissioni bancarie per il servizio di riscossione.

Ai fini di una più compiuta analisi della situazione finanziaria si rinvia all'apposito capitolo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Sono costituite dal costo sostenuto per l'acquisto di software e dalle spese di valenza pluriennale effettuate sui locali condotti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste in materia fiscale, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In relazione al disposto dell'art. 2427, primo comma, n. 22, del codice civile si segnala che non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime e merci, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del prezzo medio dell'anno di acquisto.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le stesse evidenziano una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 11.137.

Il rapporto Rimanenze/Ricavi risulta diminuito rispetto a quello rilevato per l'anno 2014, e risulta pari al 5,77%.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
246.765	235.628	11.137

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	235.628	11.137	246.765
Totale rimanenze	235.628	11.137	246.765

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
121.572	102.399	19.173

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	96.988	--	--	96.988	--
Per crediti tributari	14.746	--	--	14.746	--
Verso altri	4.999	4.838	--	9.837	--
Arrotondamento	1	--	--	1	--
	116.734	4.838	--	121.572	--

I "Crediti verso clienti" sono costituiti in buona parte da competenze maturate nei confronti della Asl relativamente alle vendite di medicinali effettuate nel mese di dicembre 2015, per un importo di Euro 89.806. La differenza è costituita da crediti verso altri clienti e da fatture da emettere per un totale di Euro 7.182.

I "Crediti verso altri" sono rappresentati da crediti per medicinali scaduti consegnati alla 'Associazione Industriale per Medicinali Scaduti' per Euro 1.222 e da note di credito da ricevere per Euro 3.777.

La voce "Crediti verso altri" con scadenza oltre i 12 mesi è costituita da una cauzione per l'importo di Euro 4.838.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	91.933	5.055	96.988	96.988	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.752	10.994	14.746	14.746	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.713	3.124	9.837	4.999	4.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	102.399	19.173	121.572	116.734	4.838

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015 477.603	Saldo al 31/12/2014 530.682	Variazioni (53.079)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	457.767	508.737	
Denaro e altri valori in cassa	19.835	21.945	
Arrotondamento	1	--	
	477.603	530.682	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015 116.701	Saldo al 31/12/2014 186.089	Variazioni (69.388)
--------------------------------	--------------------------------	------------------------

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Si riferiscono principalmente al canone di concessione addebitato dal Comune di Porto Sant'Elpidio e riferibile agli esercizi successivi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	235.628	11.137	246.765		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	102.399	19.173	121.572	116.734	4.838
Disponibilità liquide	530.682	(53.079)	477.603		
Ratei e risconti attivi	186.089	(69.388)	116.701		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
316.890	281.257	35.633

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	20.800	-	-		20.800
Riserva legale	5.972	-	-		5.972
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	(2)	-	2		-
Utile (perdita) dell'esercizio	254.487	35.631	-	290.118	290.118
Totale patrimonio netto	281.257	35.631	2	290.118	316.890

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine e la possibilità di utilizzazione:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.800	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	5.972	A, B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C
Totale	26.772	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
220.566	199.512	21.054

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.512
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.054
Totale variazioni	21.054
Valore di fine esercizio	220.566

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
625.591	650.418	(24.827)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo
-------------	--------	---

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni		di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	555.294	--	--	555.294	--	--	--	--
Debiti tributari	26.627	--	--	26.627	--	--	--	--
Debiti verso istituti di previdenza	21.858	--	--	21.858	--	--	--	--
Altri debiti	21.812	--	--	21.812	--	--	--	--
	625.591	--	--	625.591	--	--	--	--

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

I "Debiti" della società sono rimasti essenzialmente stabili rispetto all'esercizio precedente.

I "Debiti tributari" sono costituiti da debiti per ritenute Irpef per dipendenti e professionisti pari ad Euro 17.590, dal debito Ires per Euro 8.937 e dal debito per imposta sostitutiva Tfr per Euro 100.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
68.244	59.747	8.497

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	650.418	(24.827)	625.591	625.591
Ratei e risconti passivi	59.747	8.497	68.244	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

In ordine al disposto dell'art. 2427 del codice civile, comma primo, n. 22-ter, precisiamo che non vi sono accordi non risultanti dal bilancio i cui rischi o benefici siano significativi.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.278.837	4.009.017	269.820

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.273.776	4.006.651	267.125
Altri ricavi e proventi	5.061	2.366	2.695
	4.278.837	4.009.017	269.820

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività e per area geografica non viene riportata in quanto di poca significatività (art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(3.584)	(2.594)	(990)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.763	3.874	(111)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.347)	(6.468)	(879)
	(3.584)	(2.594)	(990)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Sono state imputate le imposte Ires per euro 115.925 ed Irap per euro 25.321. Nel rispetto del principio contabile n. 25 si precisa quanto segue in ordine all'imputazione delle imposte sul reddito:

- a) Non vi sono differenze significative tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale del bilancio;
- b) Non vi sono imposte differite da rilevare;
- c) Non vi sono imposte anticipate da rilevare.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	141.246	140.378	868
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	141.246	140.378	868
IRES	115.925	106.958	8.967
IRAP	25.321	33.420	(8.099)
Imposte sostitutive	--	--	--
Imposte differite (anticipate)	--	--	--
	141.246	140.378	868

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	431.364	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	118.625
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Costi indeducibili	3.148	
Proventi non tassabili e deduzioni	12.968	
Imponibile fiscale	421.544	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		115.925

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	432.427	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	20.454
Costi e ricavi non rilevanti ai fini IRAP	102.894	
Imponibile Irap	535.321	
IRAP corrente per l'esercizio		25.321

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria:

Rendiconto Finanziario Indiretto

31-12-2015 31-12-2014

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	290.118	254.487
Imposte sul reddito	141.246	140.378
Interessi passivi/(attivi)	3.584	2.594
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	434.948	397.459
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.054	29.097
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.655	33.796
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.709	62.893
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	499.657	460.352
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.137)	(7.058)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(5.055)	(1.830)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	52.647	57.401
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	69.388	(91.369)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	8.497	12.552
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(59.513)	(58.762)
Totale variazioni del capitale circolante netto	54.827	(89.066)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	554.484	371.286
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.584)	(2.594)
(Imposte sul reddito pagate)	(173.324)	(109.595)
(Utilizzo dei fondi)	-	(6.819)
Totale altre rettifiche	(176.908)	(119.008)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	377.576	252.278

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(136.191)	(1.162)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(39.977)	(1.390)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(176.168)	(2.552)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(254.485)	(179.841)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(254.485)	(179.841)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(53.077)	69.885
Disponibilità liquide a inizio esercizio	530.682	460.795
Disponibilità liquide a fine esercizio	477.603	530.682

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo societario.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-bis, ed a livello interpretativo dello IAS 24 e del principio di revisione n. 550, si precisa che per l'anno 2015 la società può essere considerata correlata alle seguenti entità:

- al socio di maggioranza Comune di Porto Sant'Elpidio;
- ai membri del consiglio di amministrazione ed ai direttori di esercizio.

Circa le parti correlate citate nonché altre figure potenzialmente considerabili parte correlate (dirigenti, familiari, ecc.) precisiamo che con le stesse non è stata conclusa alcuna operazione rilevante.

Altri elementi

Ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 2427, 2428 e 2435-bis si chiarisce:

- non vi sono crediti o debiti con durata residua oltre i cinque anni;
- nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- non è stato conseguito alcun provento da partecipazione in società;
- la società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona;
- ai sensi della legge n. 72 del 19/03/1983 si dichiara che non esistono in bilancio beni rivalutati neanche ai sensi di passate leggi di rivalutazione monetaria e che per nessuno dei beni tutt'ora in patrimonio si è nel passato derogato ai criteri civilistici di valutazione di cui all'art. 2425, 3 comma del Codice Civile come risultante prima del D.Lgs. 127 del 09/04/1991 e di cui al medesimo D.Lgs. 127/1991. Nessuna rivalutazione è stata eseguita ai sensi della L. 408 del 29/12/1990, della L. 413 del 31/12/1991, della L. n. 342 del 21/11/2000, della L. 266 del 23/12/20, della L. 2 del 28/01/2009 e della legge 27/12/2013 n. 147.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

A conclusione della presente nota questo consiglio esprime l'auspicio che l'assemblea valuti in maniera positiva l'andamento della gestione sociale e l'operato dell'organo amministrativo, nella concreta aspettativa di un miglioramento dei risultati aziendali, rinviando altresì al contenuto del piano programmatico già presentato al socio di maggioranza in adempimento degli obblighi scaturenti dal contratto di servizio in essere.

In ordine all'utile di esercizio conseguito, pari ad euro 290.118,46 si propone che l'assemblea destini lo stesso come segue:

- per l'importo di euro 4.351,78 a favore del presidente del Consiglio di Amministrazione (quale compenso come partecipazione agli utili, fissato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 16 maggio 2014);

- per la differenza di euro 285.766,68, integralmente a riserva straordinaria, avendo raggiunto la riserva legale il limite massimo previsto.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Porto Sant'Elpidio, lì 13 aprile 2016

Il Consiglio di Amministrazione

Massimo Tomassini (Presidente)

Giovanni Balestrieri (Consigliere)

Maria Giuseppina Rieti (Consigliere)

Il sottoscritto **ENZO MARINOZZI**, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.