

FARMACIA COMUNALE CHIARAVALLE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	60033 CHIARAVALLE (AN) VIA CIRCONVALLAZIONE 51/E
Codice Fiscale	02364740429
Numero Rea	AN 181750
P.I.	02364740429
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.488	33.671
II - Immobilizzazioni materiali	20.395	16.435
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.438	3.438
Totale immobilizzazioni (B)	45.321	53.544
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	157.920	147.505
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.035	45.429
Totale crediti	28.035	45.429
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.109	17.850
IV - Disponibilità liquide	196.351	124.578
Totale attivo circolante (C)	403.415	335.362
D) Ratei e risconti	684	685
Totale attivo	449.420	389.591
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	18.101 ⁽¹⁾	4.439
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.209	13.659
Totale patrimonio netto	92.310	78.098
B) Fondi per rischi e oneri	20.400	17.850
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.469	26.205
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.817	263.579
Totale debiti	301.817	263.579
E) Ratei e risconti	3.424	3.859
Totale passivo	449.420	389.591

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	18.099	4.439
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.030.460	1.089.895
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.038	878
Totale altri ricavi e proventi	4.038	878
Totale valore della produzione	1.034.498	1.090.773
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	766.130	810.571
7) per servizi	89.130	83.476
8) per godimento di beni di terzi	25.977	26.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.671	73.585
b) oneri sociali	23.081	23.174
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.344	5.028
c) trattamento di fine rapporto	5.344	5.028
Totale costi per il personale	105.096	101.787
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.892	16.146
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.337	9.337
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.555	6.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.892	16.146
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.415)	14.061
14) oneri diversi di gestione	13.571	9.607
Totale costi della produzione	1.004.381	1.062.364
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.117	28.409
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	709	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	709	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	474	106
Totale proventi diversi dai precedenti	474	106
Totale altri proventi finanziari	1.183	106
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.943	8.161
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.943	8.161
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.760)	(8.055)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.357	20.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.296	6.695
imposte differite e anticipate	3.852	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.148	6.695
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.209	13.659

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.209	13.659
Imposte sul reddito	9.148	6.695
Interessi passivi/(attivi)	6.760	8.055
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.846	146
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	32.963	28.555
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.814	5.028
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.892	16.146
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	2.464
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.706	23.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	55.669	52.193
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.415)	14.061
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.592	(8.810)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.872	23.910
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1	173
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(435)	408
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.099	603
Totale variazioni del capitale circolante netto	38.714	30.345
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	94.383	82.538
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.760)	(8.055)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.077)	(9.014)
(Utilizzo dei fondi)	-	(54)
Totale altre rettifiche	(9.837)	(17.123)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	84.546	65.415
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.515)	(5.326)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.475)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.259)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.774)	(7.801)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(500)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	71.773	57.114
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	113.409	59.447

Danaro e valori in cassa	11.169	8.017
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	124.578	67.464
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	188.263	113.409
Danaro e valori in cassa	8.087	11.169
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.351	124.578

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

gli Amministratori sottopongono al Vostro esame per la relativa discussione e la conseguente delibera il Bilancio al 31 dicembre 2016.

L'esercizio 2016 si chiude con un utile d'esercizio pari a Euro 14.209, al netto delle imposte di Euro 9.148.

Si ricorda che la Vostra società non ha beneficiato di una qualsiasi posizione di mercato già preesistente ma che, al contrario, ha dovuto crearsela ed ora deve mantenerla e, possibilmente, accrescerla in un mercato certamente non proprio favorevole sia per il trend di discesa dei prezzi dei farmaci, e quindi dei relativi margini di redditività, sia per il probabile aumento del numero di farmacie a livello territoriale, e quindi del livello concorrenziale, in conseguenza di quanto stabilito dal precedente governo nel cosiddetto "decreto liberalizzazioni".

La società, nel corso dell'anno 2016, ha svolto, come previsto dal suo oggetto sociale, l'attività di commercio di prodotti farmaceutici e articoli annessi.

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, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC con applicazione dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2016. L'adozione del nuovo set di principi non ha comportato effetti economici o patrimoniali sugli schemi di bilancio della Società. Eventuali modifiche di informativa, laddove esistenti, sono state evidenziate e commentate nella presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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.

I costi di impianto e di ampliamento, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I software sono ammortizzati in un periodo di 2 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi e gli oneri relativi all'accensione del mutuo sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

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 seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- arredamento 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- stigliatura: 10%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Rimanenze magazzino

Le merci sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il costo medio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato costo specifico.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Debiti

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

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.488	33.671	(12.183)

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.404	2.476	87.499	99.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.609	1.238	58.860	65.707
Valore di bilancio	3.795	1.238	28.639	33.671
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.846	-	-	2.846
Ammortamento dell'esercizio	949	1.238	7.151	9.337
Totale variazioni	(3.795)	(1.238)	(7.151)	(12.183)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.661	2.475	87.499	94.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.661	2.475	66.011	73.147
Valore di bilancio	-	-	21.488	21.488

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento ed altre nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Ampliamento attività	3.794		2.845	949	
	3.794		2.845	949	

Altre

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incr./decr. esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Ristrutturazione locali	28.639		7.151	21.488
	28.639		7.151	21.488

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.395	16.435	3.960

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	26.628
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.672)
Saldo al 31/12/2015	9.956
Acquisizione dell'esercizio	6.609
Ammortamenti dell'esercizio	(3.271)
Saldo al 31/12/2016	13.294

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	7.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.039)
Saldo al 31/12/2015	483
Ammortamenti dell'esercizio	(104)
Saldo al 31/12/2016	379

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	76.660
Ammortamenti esercizi precedenti	(70.664)
Saldo al 31/12/2015	5.996
Acquisizione dell'esercizio	2.906
Ammortamenti dell'esercizio	(2.180)
Saldo al 31/12/2016	6.722

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.628	7.522	76.660	110.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.672	7.039	70.664	94.375
Valore di bilancio	9.956	483	5.996	16.435
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.609	-	2.906	9.515
Ammortamento dell'esercizio	3.271	104	2.180	5.555
Totale variazioni	3.338	(104)	726	3.960

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	33.237	7.522	79.566	120.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.943	7.143	72.844	99.930
Valore di bilancio	13.294	379	6.722	20.395

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.438	3.438	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.050	3.050
Valore di bilancio	3.050	3.050
Valore di fine esercizio		
Costo	3.050	3.050
Valore di bilancio	3.050	3.050

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore bilancio
FARMACENTRO SERVIZI E LOGISTICA SOC. SOOP.	PERUGIA	3.050

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	388			388		
	388			388		

Nella voce crediti sono iscritti depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	388	388	388
Totale crediti immobilizzati	388	388	388

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	388	388
Totale	388	388

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.050
Crediti verso altri	388

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.050
Totale	3.050

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	388
Totale	388

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
157.920	147.505	10.415

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	147.505	10.415	157.920
Totale rimanenze	147.505	10.415	157.920

Crediti iscritti nell'attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
28.035	45.429	(17.394)

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	38.732	(14.592)	24.140	24.140
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.278	(1.278)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.852	(3.852)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.567	2.328	3.895	3.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.429	(17.394)	28.035	28.035

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	0
Su interessi attivi bancari	123
Utilizzo a scomputo Ires dovuta	(123)
Acconto d'imposta IRAP	0
Versato	4.232
Utilizzo a scomputo Irap dovuta	(4.232)
Crediti verso Fornitori	3.895

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.140	24.140
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.895	3.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	28.035	28.035

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.109	17.850	3.259

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	17.850	3.259	21.109
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.850	3.259	21.109

Trattasi della polizza a copertura del Fondo di Trattamento di Fine Mandato al valore maturato.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
196.351	124.578	71.773

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	113.409	74.854	188.263
Denaro e altri valori in cassa	11.169	(3.082)	8.087
Totale disponibilità liquide	124.578	71.773	196.351

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

Ratei e risconti attivi

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
684	685	(1)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	685	(1)	684
Totale ratei e risconti attivi	685	(1)	684

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
Spese telefoniche	94
Assicurazioni	591
	684

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
92.310	78.098	14.212

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.439	13.660	-		18.099
Varie altre riserve	-	2	-		2
Totale altre riserve	4.439	13.662	-		18.101
Utile (perdita) dell'esercizio	13.659	14.209	13.659	14.209	14.209
Totale patrimonio netto	78.098	27.871	13.659	14.209	92.310

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	-
Riserva legale	10.000	A,B	10.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	18.099	A,B,C,D	18.099
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	18.101		18.099
Totale	78.101		28.099
Quota non distribuibile			10.000
Residua quota distribuibile			18.099

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	9.020	2	5.419	64.441
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		(980)	(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi		980	4.439	13.659	19.078
- Decrementi				5.419	5.419
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				13.659	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	10.000	4.439	13.659	78.098
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			13.662	14.209	27.871
- Decrementi				13.659	13.659
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				14.209	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	10.000	18.101	14.209	92.310

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.400	17.850	2.550

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.850	17.850
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.550	2.550
Totale variazioni	2.550	2.550
Valore di fine esercizio	20.400	20.400

Trattasi del fondo trattamento di fine mandato del Presidente del Cda.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
31.469	26.205	5.264

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.205
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.264
Totale variazioni	5.264
Valore di fine esercizio	31.469

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
301.817	263.579	38.238

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	245.655	30.872	276.527	276.527
Debiti tributari	6.032	5.328	11.360	11.360
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.758	698	6.456	6.456
Altri debiti	6.133	1.341	7.474	7.474
Totale debiti	263.579	38.238	301.817	301.817

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

IRES	574
Imposta dovuta	697
Ritenute da scomputare	(123)
IRAP	367
Imposta dovuta	4.599
Acconto versato	(4.232)
Debiti per IVA	5.138
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	5.281

Il saldo della voce "Altri debiti" è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso amministratori per emolumenti	2.583
Debiti verso il personale per ferie mensilità	4.891

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	276.527	276.527
Debiti tributari	11.360	11.360
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.456	6.456
Altri debiti	7.474	7.474
Debiti	301.817	301.817

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	276.527	276.527
Debiti tributari	11.360	11.360
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.456	6.456
Altri debiti	7.474	7.474
Totale debiti	301.817	301.817

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.424	3.859	(435)

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
14° mensilità dipendenti	3.031
Oneri su farmaci	332
Utenze	61
	3.424

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.859	(435)	3.424
Totale ratei e risconti passivi	3.859	(435)	3.424

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.034.498	1.090.773	(56.275)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.030.460	1.089.895	(59.435)
Altri ricavi e proventi	4.038	878	3.160
	1.034.498	1.090.773	(56.275)

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.030.460
Totale	1.030.460

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.030.460
Totale	1.030.460

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.004.381	1.062.364	(57.983)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	766.130	810.571	(44.441)
Servizi	89.130	83.476	5.654
Godimento di beni di terzi	25.977	26.716	(739)
Salari e stipendi	76.671	73.585	3.086
Oneri sociali	23.081	23.174	(93)
Trattamento di fine rapporto	5.344	5.028	316
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.337	9.337	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.555	6.809	(1.254)
Variazione rimanenze materie prime	(10.415)	14.061	(24.476)
Oneri diversi di gestione	13.571	9.607	3.964
	1.004.381	1.062.364	(57.983)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(6.760)	(8.055)	1.295

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre
Interessi bancari	2.191
Interessi fornitori	5.752
	7.943

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.191
Altri	5.752
Totale	7.943

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Interessi bancari	474
Altri proventi	709
	1.183

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	709		709
Proventi diversi dai precedenti	474	106	368
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.943)	(8.161)	218
	(6.760)	(8.055)	1.295

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	9.148	6.695	2.453
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	5.296	6.695	(1.399)
IRES	697	2.463	(1.766)
IRAP	4.599	4.232	367
Imposte differite (anticipate)	3.852		3.852
IRES	3.852		3.852
IRAP			
	9.148	6.695	2.453

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	23.357	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	6.423
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Perdite fiscali pregresse	(14.009)	
	(14.009)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	330	
Varie	1.612	
Irap deducibile	(3.077)	
Deduzione ACE	(5.679)	
	(6.814)	
Imponibile fiscale	2.534	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		697

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	135.213	
Compensi ed oneri amministratore	56.657	
Lavoro occasionale	4.060	
Perdite su crediti	461	
Altro	1.612	
Deduzioni dipendenti	(100.769)	
	97.234	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	4.599
Imponibile Irap	97.234	
IRAP corrente per l'esercizio		4.599

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	4	4	
	4	4	

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

	Amministratori
Compensi	46.644

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	50.000	1	50.000	1
Totale	50.000	-	50.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	14.209,25
a riserva straordinaria	Euro	14.209,25

La riserva legale ha già raggiunto il limite di legge del 20% del capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate ai fini dell'informativa della richiamata normativa del c.c..

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.

Chiaravalle, 10 aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giovanni Battista Zeppilli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DOTT. ZEPILLI GIOVANNI BATTISTA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.