

FARMACIA COMUNALE DI MONTALTO DELLE MARCHE S.R.L.

Viale dei Tigli, 37

63068 MONTALTO DELLE MARCHE (AP)

---



**BILANCIO D'ESERCIZIO**

**2016**

**Ill.mo Prof.  
Raffaele Tassotti  
Sindaco del Comune di Montalto delle Marche**

e

**Signori Soci della  
Farmacia Comunale di Montalto delle Marche Srl**

Montalto delle Marche, 16 marzo 2017

\*\*\*

**Relazione sulla gestione della Farmacia Comunale di Montalto delle Marche.**

Ill.mo Signor Sindaco e Sig.ri Soci,

con la presente fornisco una breve Relazione circa l'andamento della gestione della Farmacia Comunale di Montalto delle Marche S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Anzitutto si confermano anche per l'esercizio 2016 gli ottimi risultati conseguiti dalla farmacia nel perseguimento dei fini istituzionali rivolti alla tutela della salute dei cittadini, e il generale apprezzamento dei medesimi nei confronti dell'azienda.

Al riuscito perseguimento dei fini istituzionali si affianca anche quest'anno un buon andamento della gestione sia dal punto di vista economico, sia dal punto di vista finanziario. Il progetto di bilancio redatto dall'organo amministrativo in ottemperanza delle disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, evidenzia per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 un utile al netto delle imposte pari ad **Euro 30.402**, con un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

Utile 2015	Utile 2016	Incremento %
29.030	30.402	+4,73%

In una situazione economica contingente come quella attuale, conseguire una redditività costante

nel tempo è certamente un dato più che positivo, sebbene sia auspicabile un incremento più consistente degli utili nei prossimi anni.

Un ulteriore segnale positivo è rappresentato dall'inversione di tendenza circa l'andamento del fatturato, che appare in crescita rispetto al periodo precedente. Il dato è confortante, ma fin d'ora è bene valutarlo con prudenza, considerando che l'aumento potrebbe essere anche dovuto a cause contingenti, come in ad es. il provvedimento di esenzione "T16" per le popolazioni colpite dal sisma di ottobre 2016 (e non a caso l'aumento del fatturato SSN è la voce che ha in definitiva portato all'aumento di fatturato complessivo mentre è calato il contante incassato direttamente in farmacia).

Nella tabella seguente si possono apprezzare le grandezze che hanno portato all'incremento di fatturato. Da notare come l'aumento del rimborso SSN mensile abbia più che compensato il calo dei corrispettivi contanti (il c.d. "cassetto") in cui confluiscono i ticket sui farmaci mutuabili e le cessioni di prodotti da banco (OTC e SOP) oltre ai prodotti del comparto commerciale (tipicamente prodotti di profumeria, integratori, dietetici e parafarmaci).

Area di vendita	2015	2016	Var. annua	Var. %
Corrispettivi contanti lordi (*)	308.319	298.789	-9.530	-3,09
Vendite DCR (S.S.N.) (*)	346.191	373.241	27.050	+7,81
AIR/O2/Presidi SSN	13.485	14.964	1.479	+10,97
vendite con fattura	2.557	1.911	-646	-25,26
<b>TOTALI</b>	<b>670.552</b>	<b>688.905</b>	<b>18.353</b>	<b>+2,74</b>

(\*) dati al lordo dell'IVA.

Tra i costi, si rilevano costi variabili per ordinativi di merci adeguati alla marginalità di settore. Da notare come anche nel 2016 si conferma una rotazione di magazzino adeguata alle esigenze della gestione, che ha consentito alla farmacia di chiudere l'esercizio con minori giacenze rispetto allo scorso anno e ottenere un importante beneficio finanziario.

Per quanto riguarda i costi fissi si sottolinea come i dati siano in linea generale sostanzialmente in linea con quelli dell'anno precedente, con un lieve aumento della voce relativa al personale dipendente, destinata comunque a calare nel successivo biennio (come evidenziato lo scorso gennaio in occasione dell'approvazione del bilancio previsionale del triennio 2017-2019) per il termine di una sostituzione per maternità.

Gli oneri finanziari sono ancora una volta estremamente limitati, a dimostrazione di una situazione particolarmente “liquida” e anche della solidità patrimoniale dell’azienda.

Per consentire una migliore lettura del Bilancio di esercizio si fa presente come, a partire proprio dal Bilancio relativo all’annualità 2016, sono entrate in vigore le novità previste dal D.L. 139/2015: è stata infatti variata la tassonomia XBRL dei bilanci d’impresa in attuazione di alcune novità importanti in merito alla rappresentazione del Bilancio. In particolare, ecco alcune delle principali novità:

- non sono più obbligatoriamente da esplicitare i fondi ammortamento relativi ai beni ammortizzabili;

- non sono più da evidenziare i conti d’ordine (ad es. leasing, fidejussioni, comodati d’uso);

- sono da indicare gli eventuali rapporti partecipativi con “società controllate da controllanti della società per cui viene redatto il bilancio” oltre a eventuali dividendi conseguiti;

- la gestione straordinaria non trova più una collocazione autonoma sul Bilancio. Pertanto le sopravvenienze passive sono incluse negli “oneri diversi di gestione” mentre quelle attive figurano nella voce “altri ricavi e proventi”.

In alcuni casi la semplificazione è comunque solo apparente, essendo state predisposte nuove tabelle informative in Nota integrativa atte a rappresentare ciò che non è più evidente dall’analisi del conto economico e dello stato patrimoniale. Ad esempio la tabella di Nota integrativa dedicata all’ *“Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenze eccezionali”* è volta proprio a dare evidenza della gestione straordinaria, non più autonomamente rilevata sul conto economico.

Anche per quest’anno non si sono superati i limiti imposti dalla legge per la redazione del Bilancio in forma abbreviata. Il Bilancio è stato pertanto predisposto in tale forma. Non è stato possibile avvalersi di forme di redazione ulteriormente semplificate (il Bilancio delle c.d. microimprese) a causa del superamento dei limiti dimensionali imposti dalla normativa attuale (e precisamente il superamento del limite delle attività fissato a 175.000 Euro e il limite dei ricavi fissato a 350.000 Euro).

Per altre informazioni tipiche della relazione sulla gestione (ad esempio le operazioni con parti correlate, la destinazione di patrimoni, le informazioni sugli strumenti finanziari, i fatti accaduti dopo la chiusura dell’esercizio, le attività di ricerca e sviluppo ecc.) si rimanda all’esame della Nota integrativa.

Si confida per il futuro di poter continuare a ottenere risultati soddisfacenti dal punto di vista reddituale, col perseguimento di margini di guadagno sempre maggiori in relazione alle possibilità offerte dal mercato, sempre nell'ottica di offrire il servizio migliore possibile ai nostri clienti ed in particolare alla cittadinanza di Montalto delle Marche .

Con i migliori saluti,

L'Amministratore Unico

*Sergio Spinelli*

# F.CIA COMU. DI MONTALTO DELLE MARCHE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DEI TIGLI 37 63068 MONTALTO DELLE MARCHE
Codice Fiscale	01542500440
Numero Rea	AP 154103
P.I.	01542500440
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	484	907
III - Immobilizzazioni finanziarie	107	107
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>591</b>	<b>1.014</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	125.633	137.025
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.008	64.470
<b>Totale crediti</b>	<b>125.008</b>	<b>64.470</b>
IV - Disponibilità liquide	99.256	53.510
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>349.897</b>	<b>255.005</b>
D) Ratei e risconti	2.928	3.073
<b>Totale attivo</b>	<b>353.416</b>	<b>259.092</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.402	29.030
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>48.403</b>	<b>47.030</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.050	16.213
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.963	195.819
<b>Totale debiti</b>	<b>285.963</b>	<b>195.819</b>
E) Ratei e risconti	-	30
<b>Totale passivo</b>	<b>353.416</b>	<b>259.092</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	681.883	656.417
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.099	9.949
Totale altri ricavi e proventi	8.099	9.949
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>689.982</b>	<b>666.366</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	486.196	459.571
7) per servizi	86.476	87.356
8) per godimento di beni di terzi	4.872	4.872
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.739	22.470
b) oneri sociali	8.087	6.948
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.886	1.676
c) trattamento di fine rapporto	2.886	1.676
Totale costi per il personale	39.712	31.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	500	885
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77	77
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	423	808
Totale ammortamenti e svalutazioni	500	885
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.393	30.801
14) oneri diversi di gestione	11.397	7.768
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>640.546</b>	<b>622.347</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>49.436</b>	<b>44.019</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	44
Totale proventi diversi dai precedenti	57	44
Totale altri proventi finanziari	57	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	535	912
Totale interessi e altri oneri finanziari	535	912
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(478)</b>	<b>(868)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>48.958</b>	<b>43.151</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.556	14.121
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.556	14.121
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>30.402</b>	<b>29.030</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 30.401,61, arrotondato a € 30.402 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

### **Attività svolte**

La società ha come oggetto l'esercizio dell'attività di farmacia e pertanto opera nel settore della commercializzazione al dettaglio di prodotti farmaceutici e para-farmaceutici.

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La farmacia non fa parte di un gruppo di società.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non si segnalano accadimenti di natura straordinaria o particolarmente significativi da rimarcare; la gestione procede in maniera regolare. Il risultato finale della gestione si conferma in lieve crescita, con un aumento abbastanza significativo del fatturato dovuto soprattutto all'incremento dei medicinali con rimborso a carico del SSN per effetto del provvedimento T16 (successivo al terremoto che ha colpito l'Italia centrale a fine ottobre 2016). I costi fissi restano grosso modo allineati ai valori dell'esercizio precedente. La situazione finanziaria rimane particolarmente liquida.

### **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 alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

### **Deroghe**

Non si sono applicate deroghe rispetto ai principi generali di valutazione.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Gli investimenti di natura pluriennale non compaiono a bilancio in quanto totalmente ammortizzati.

#### *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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 7,5 %
- attrezzature: 15 %
- altri beni: 20 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. non si è ritenuto di dover effettuare alcun adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo mediante l'apposito fondo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### **Debiti**

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

#### **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.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliari, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico.

Le merci non sono state oggetto di svalutazione per causa di deperimento o obsolescenza.

#### **Titoli**

La società non detiene investimenti in titoli.

#### **Partecipazioni**

La società non detiene partecipazioni.

#### **Azioni proprie**

La società non ha mai emesso, né detiene, azioni proprie. Non si detengono partecipazioni o quote in società controllanti, o in società controllate da controllanti.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Non presenti a bilancio.

#### **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.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### **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.

#### **Criteri di rettifica**

Non si sono applicati criteri di rettifica.

#### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non si detengono attività e passività in valuta per cui evidenziare i criteri di conversione.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

La società non ha prestato garanzie per debiti altrui, né esistono beni propri presso terzi o beni di terzi in uso presso la società. Nulla vi è da indicare nei conti d'ordine.

#### **Informazioni relative al valore equo 'fair value' degli strumenti finanziari**

La società non detiene strumenti finanziari per cui evidenziare il fair value.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si commentano le poste patrimoniali attive.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	25.775	107	25.882
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	24.868		24.868
<b>Valore di bilancio</b>	-	907	107	1.014
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	77	195	-	272
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	77	195	-	272
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	423		423
<b>Totale variazioni</b>	-	(423)	-	(423)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	25.775	107	25.882
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	25.291		25.291
<b>Valore di bilancio</b>	-	484	107	591

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali in carico alla società.

#### Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) né si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società non ha richiesto alcuna erogazione di contributi in conto capitale, né ne ha ricevuti.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

Le immobilizzazioni materiali risultano in generale così riassumibili (valori espressi al netto dei fondi ammortamento):

- impianti generici: Costo storico Euro 2.492,25; Fondo Ammortamento Euro 2.468,28.
- attrezzature: Costo storico Euro 10.312,30; Fondo Ammortamento Euro 10.312,30.
- macchine ufficio elettroniche: Costo storico Euro 9.555,34; Fondo Ammortamento Euro 9.095,37.
- arredi: Costo storico Euro 3.415,39; Fondo Ammortamento Euro 3.415,39.

Le immobilizzazioni finanziarie sono interamente costituite da crediti immobilizzati per depositi cauzionali su utenze attivate per l'esercizio della farmacia.

## **Attivo circolante**

La presente sezione della Nota integrativa concerne le poste dell'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono costituiti da:

- crediti commerciali, per Euro 105.506,68.
- anticipi ricevuti da fornitori, per Euro 534,74.
- crediti tributari, per imposizione diretta (Euro 12.250 dati da acconti Ires, per Euro 5.167 dati da acconti Irap, Euro 61,05 per ritenute fiscali).
- crediti tributari per bonus fiscale D.L. 66/2014: Euro 478,76.
- crediti IVA annuale: Euro 503,55.
- crediti vari: Euro 505,73.

Detto dei crediti, nell'attivo circolante sono stati rilevati risconti attivi per Euro 2.928,32 relativi a premi di assicurazione di competenza futura (Euro 2.579,06) e per i restanti Euro 349,26 relativi a canoni di manutenzione già versati ma, anche in tal caso, di competenza futura.

Nell'attivo circolante figurano disponibilità liquide per Euro 99.256,40, date dai saldi del conto corrente acceso presso la Banca di Credito Cooperativo c/c n.88080 (Euro 92.697,22) e dal saldo cassa, composto dal contante e altri valori assimilati, pari a Euro 6.559,18.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La successiva parte del documento è dedicata al commento delle poste passive dello Stato Patrimoniale, nonché del Patrimonio Netto.

### **Patrimonio netto**

La presente sezione è dedicata al patrimonio netto della società.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, di seguito si attesta che non vi sono variazioni della riserva per operazioni di fair value per copertura di flussi finanziari attesi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

La presente parte della Nota è dedicata ai debiti societari.

I debiti, pari a 285.963, possono essere così suddivisi (importi in Euro):

Debiti verso fornitori: 182.296,34

Debiti tributari per imposte dirette (IRES,IRAP): 18.556.

Ritenute fiscali da versare per i dipendenti: 2.310,25.

Imposta sostitutiva TFR da versare: 16,04.

Debiti per IVA su DCR ricette da incassare: 8.411,28.

Debiti verso INPS/INAIL: 48,54.

Retribuzioni da corrispondere: 7.780.

Debiti per ferie da liquidare: 2.794,16.

Debiti per ASL da rilevare all'incasso: 60.938,84.

Debiti per trattenute su DCR: 1.259,82.

Debiti per "rateo" 13/ma - 14/ma mensilità: 1.552,07.

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società. Non si rilevano debiti di durata ultraquinquennale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito si illustrano le voci di Conto economico.

### **Valore della produzione**

I ricavi costituenti il valore della produzione (689.982) sono formati da:

cessioni di medicinali, presidi e prodotti di assistenza integrativa, con ricetta in DCR per Euro 388.204,44 al lordo dell'IVA, e al netto degli sconti SSN di Legge per il rimborso delle specialità mutuabili.

Corrispettivi contanti per Euro 298.789,43 al lordo dell'IVA

IVA a rettifica per ventilazione dei corrispettivi: Euro - 67.870,74. Tale voce rettifica i ricavi ed è quindi da assumere con segno negativo. Trattasi dell'IVA ottenuta con il metodo della ventilazione e riferita alle cessioni di beni certificate dalla farmacia con emissione di scontrino fiscale, relativamente all'intero esercizio.

Cessioni con fattura: Euro 1.911,01.

Abbuoni: Euro 1,15.

Altri ricavi: Euro 8.098,80.

Ricavo cessione prodotti DPC: Euro 60.848,14.

### **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Ammontano a Euro 486.195,98 (per costi di acquisto di merce e materie prime); sono parte della voce di costo del venduto anche Euro 11.392,91 per variazione delle giacenze in corso d'anno.

I costi per servizi ammontano a Euro 86.475,99 (servizi industriali e utenze 1.507,24; rimborsi spese per amministratore Euro 3.200; manutenzioni euro 1.937,46; costi amministrativi e compenso per direzione tecnica della farmacia 74.570,01; costi commerciali 161,49; assicurazioni 3.055,05; servizi vari 2.044,74).

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a Euro 4.872, di cui 4.800 per affitto locale e 72 per noleggio attrezzature.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente (Euro 39.712,40) ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e 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.

Tra gli ammortamenti compare l'ultima quota di ammortamento di un software applicativo (ammortizzato per Euro 72 col metodo diretto in conto, senza accantonamenti a fondo).

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non vi sono svalutazioni di immobilizzazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non vi sono svalutazioni dei crediti.

#### **Accantonamento per rischi**

Non si è ritenuto di procedere all'accantonamento per rischi di vario tipo.

#### **Altri accantonamenti**

Non presenti.

#### **Oneri diversi di gestione**

La voce risulta pari a Euro 11.396, e composta anche dagli oneri straordinari, ammontanti a Euro 4.471, accorpati a questa voce a partire dal 2016 in seguito alle modifiche intervenute alla tassonomia del Bilancio d'Esercizio.

La voce è inoltre costituita da diritti, imposte e tasse per Euro 1.063, da spese per omaggi ai clienti per Euro 432, da trattenute di legge a favore di Fofi, Enpaf e altri Enti operate nelle DCR mensili per Euro 4.571, e da altri costi residuali per Euro 860.

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari ammontano a Euro 535,48, per oneri finanziari bancari (commissione accordato Euro 485, altri oneri la parte residua). I Proventi finanziari a Euro 56,54 e sono relativi a interessi maturati su c/c bancario.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si sono operate rettifiche di valore nell'esercizio.

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

Non vi sono elementi di ricavo eccezionali che debbano essere ricomprese in questa sezione.

La voce degli oneri diversi di gestione si compone anche di sopravvenienze passive per Euro 4.471. Nel momento in cui sono stati resi disponibili i modelli ministeriali degli studi di settore e il software Ge.Ri.Co. (momento successivo alla chiusura del bilancio dell'esercizio 2015) le imposte di competenza stimate per l'anno 2015 si sono rivelate inferiori a quelle realmente calcolate, anche per effetto di un adeguamento ai sopra menzionati studi di settore. È stato perciò necessario rilevare nell'esercizio 2016 una sopravvenienza passiva per maggiori debiti tributari pari a Euro 4.471, sia per una sottostima delle imposte di competenza sia per l'adeguamento studi.

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienza passiva	4.471	maggiori debiti tributari
<b>Totale</b>	<b>4.471</b>	

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 18.556, di cui IRES Euro 12.963 e IRAP Euro 5.593. Il prospetto sulla fiscalità differita si omette essendo il presente bilancio in forma abbreviata.

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

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

Si evidenzia che a partire dal mese di Ottobre 2016 risulta una ulteriore assunzione.

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

Non risultano compensi a favore degli amministratori, ma solo rimborsi spese di natura forfetaria concessi al medesimo per l'ammontare annuo di Euro 3.200.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si specifica che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali, né garanzie reali prestate a favore di soci, terzi o altri soggetti (come società sottoposte a controllo o collegamento, o imprese controllanti, o infine imprese controllate da controllanti) che debbano essere evidenziate in questa sede.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non risultano per l'esercizio a cui il presente Bilancio si riferisce, operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si specifica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui indicazione risulti necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Si precisa che dopo la chiusura dell'esercizio la sede legale della società è stata trasferita in Viale dei Tigli n. 37 a Montalto delle Marche.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati per cui sia necessario indicare il valore equo.

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

La società non è soggetta a altrui direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non detiene né ha mai emesso azioni proprie. Non si detengono, direttamente o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti. Non si detengono comunque partecipazioni in genere.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l' Utile di € 30.401,61 , arrotondato a € 30.402 in sede di redazione del bilancio a dividendo da distribuire ai soci.

### **Strumenti finanziari**

La società non ha mai emesso strumenti finanziari dotati di diritti patrimoniali e partecipativi particolari.

## **Nota integrativa, parte finale**

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. Si richiede ai soci l'approvazione del Bilancio così come predisposto dal sottoscritto amministratore unico.

L'AMMINISTRATORE UNICO  
(Dott. SERGIO SPINELLI)

