

FARM.COM.LE MONTORIO AL VOMANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	FRAZIONE LEOGNANO - 64046 MONTORIO AL VOMANO (TE)
Codice Fiscale	01690480676
Numero Rea	TE 000000144764
P.I.	01690480676
Capitale Sociale Euro	420.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTORIO AL VOMANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	403.496	422.480
II - Immobilizzazioni materiali	10.241	6.849
Totale immobilizzazioni (B)	413.737	429.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.303	66.415
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.549	28.061
imposte anticipate	101.943	96.150
Totale crediti	116.492	124.211
IV - Disponibilità liquide	76.094	38.254
Totale attivo circolante (C)	253.889	228.880
D) Ratei e risconti	40.486	25.209
Totale attivo	708.112	683.418
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	420.000	420.000
IV - Riserva legale	0	3.258
VI - Altre riserve	(1)	37.507
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.281)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.325)	(15.610)
Totale patrimonio netto	394.393	445.155
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.720	27.197
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.898	211.025
Totale debiti	282.898	211.025
E) Ratei e risconti	101	41
Totale passivo	708.112	683.418

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	481.686	502.038
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.900	2.852
altri	931	587
Totale altri ricavi e proventi	3.831	3.439
Totale valore della produzione	485.517	505.477
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	334.106	356.561
7) per servizi	25.723	23.037
8) per godimento di beni di terzi	8.760	11.875
9) per il personale		
a) salari e stipendi	69.521	62.868
b) oneri sociali	16.619	21.320
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.615	3.665
c) trattamento di fine rapporto	3.615	3.613
e) altri costi	0	52
Totale costi per il personale	89.755	87.853
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.507	23.730
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.984	18.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.523	4.866
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.507	23.730
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.112	20.164
14) oneri diversi di gestione	19.122	4.046
Totale costi della produzione	503.085	527.266
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(17.568)	(21.789)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.552	7.492
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.552	7.492
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.550)	(7.491)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.118)	(29.280)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(5.793)	(13.670)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.793)	(13.670)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.325)	(15.610)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.325)	(15.610)
Imposte sul reddito	(5.793)	(13.670)
Interessi passivi/(attivi)	5.550	7.491
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(17.568)	(21.789)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.615	3.613
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.507	23.730
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	24.122	27.343
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.554	5.554
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.112	20.164
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.686	(1.218)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.904)	15.438
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.277)	45.370
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	60	41
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	95.715	(67.349)
Totale variazioni del capitale circolante netto	80.392	12.446
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	86.946	18.000
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.550)	(7.491)
(Imposte sul reddito pagate)	5.793	13.670
Altri incassi/(pagamenti)	(92)	(104)
Totale altre rettifiche	151	6.075
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.151	431.033
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.914)	(1.283)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.200)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.914)	(2.483)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(10.906)	10.522
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(33.436)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.342)	10.523
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	362.895	439.073
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.277	-
Danaro e valori in cassa	6.977	6.143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.254	6.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	68.261	31.277
Danaro e valori in cassa	7.834	6.977
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.094	38.254

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	492.203	505.477
(Pagamenti al personale)	(80.295)	(80.623)
(Imposte pagate sul reddito)	5.793	13.670
Interessi incassati/(pagati)	(5.550)	(7.491)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.151	431.033
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.914)	(1.283)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.200)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.914)	(2.483)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(10.906)	10.522
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(33.436)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.342)	10.523
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	362.895	439.073
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.277	-
Danaro e valori in cassa	6.977	6.143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.254	6.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	68.261	31.277
Danaro e valori in cassa	7.834	6.977
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.094	38.254

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci d'esercizio in forma ordinaria, avvenuta con il D.Lgs. n. 139/2015, incrementa l'utilità informativa del bilancio consuntivo aziendale. Pertanto la Nostra società non sarebbe obbligata alla introduzione del rendiconto finanziario. Si ritiene comunque opportuno, ai fini informativi dovuti a tutti i soci, procedere con la redazione dello stesso.

Il D.Lgs. n. 139/201 ha modificato l'art. 2423 c.c., (redazione del bilancio di esercizio) ed ha anche introdotto il nuovo art. 2425- ter che disciplina il contenuto del rendiconto finanziario. A differenza di quanto avviene per il conto economico e lo stato patrimoniale per il quale il codice civile individua, negli artt. 2424 e 2425, forma, contenuto e struttura per il rendiconto finanziario il codice civile non impone una struttura rigida ma solamente la classificazione dei flussi a seconda che derivino dall'attività operativa, dall'attività di investimento o dall'attività di finanziamento. Tuttavia, le fonti professionali nazionali hanno proposto due schemi per la redazione del rendiconto finanziario nell'OIC 10 che possono pertanto essere applicati dalle società che devono redigere il bilancio in forma ordinaria, seguendo le norme del codice civile. Tali schemi si differenziano per la modalità con cui viene determinato e rappresentato il flusso complessivo delle attività operative. Il redattore del bilancio può pertanto optare per la presentazione di schemi alternativi che, tuttavia, hanno un potenziale informativo differente. Nello specifico il flusso complessivo dell'attività operativa può essere determinato con il metodo diretto o con quello indiretto. Il primo metodo impone di illustrare i singoli flussi finanziari generati dall'attività operativa. Il metodo indiretto invece si caratterizza per determinare il flusso della gestione reddituale partendo dall'utile o la perdita d'esercizio di conto economico e apportando allo stesso le necessarie rettifiche positive o negative. Ai fini di cui al presente bilancio si ritiene utile esporre entrambi i detti metodi.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

Stato patrimoniale;

Conto economico;

Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di FARMACIA COMUNALE.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti. Il costo è completamente ammortizzato

L'**avviamento** acquisito a seguito del conferimento da parte del Comune di Montorio al Vomano del Ramo di Azienda Farmacia Comunale, è stato iscritto nello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale. L'ammortamento, per gli esercizi precedenti al presente, in deroga a quanto previsto dal codice civile, considerata la durata trentennale del Contratto di Servizio che lega la Farmacia Comunale di Montorio al Vomano al Comune, con il consenso del Collegio Sindacale era stato calcolato in 18 anni facendolo coincidere con la massima durata prevista dal TUIR. Dal 2011, invece, vi era già stata una prima riduzione della percentuale di ammortamento con corrispondente iscrizione tra le imposte anticipate del credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito. Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa all'Avviamento.

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti. Si precisa che con il consenso del Collegio Sindacale, poiché l'orizzonte temporale dell'affidamento della Farmacia Comunale è più ampio dei 5 anni previsti dal piano di ammortamento, si è ritenuto opportuno procedere ad un ammortamento ulteriormente ridotto iscrivendo contemporaneamente, tra le imposte anticipate, il credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito (ove del caso) ed in aumento (ove del caso). Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa alle altre immobilizzazioni immateriali.

spese effettuate per l'avvio dell'attività. Si precisa che con il consenso del Collegio Sindacale, poiché l'orizzonte temporale dell'affidamento della Farmacia Comunale è più ampio dei 5 anni previsti dal piano di ammortamento, si è ritenuto opportuno procedere ad un ammortamento ulteriormente ridotto iscrivendo contemporaneamente, tra le imposte anticipate, il credito per l'ammortamento ridotto. Data però la particolare natura della Farmacia Comunale, con il consenso del Revisore Unico, anche al fine di meglio rappresentare l'andamento economico di esercizio nell'orizzonte temporale residuo del Contratto in Vigore, dall'annualità 2015 l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e, quindi, in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, è stata fatta una variazione in diminuzione del reddito (ove del caso) ed in aumento (ove del caso). Di tale operazione, si daranno maggiori dettagli nella scheda relativa alle altre immobilizzazioni immateriali.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti in bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore Unico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sono presenti in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Dividendi

Non sono presenti in bilancio.

Conversione dei valori in moneta estera (OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono presenti in bilancio.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	559.482	77.816	637.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.843	74.999	220.842
Valore di bilancio	422.480	6.849	429.329
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.914	4.914
Ammortamento dell'esercizio	18.984	1.523	20.507
Totale variazioni	(18.984)	3.391	(15.593)
Valore di fine esercizio			
Costo	559.482	82.730	642.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.827	76.521	241.348
Valore di bilancio	403.496	10.241	413.737

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'Avviamento e gli altri oneri ad utilizzazione pluriennale, in considerazione della durata trentennale del Contratto di Servizio che lega la Società Farmacia Comunale di Montorio al Vomano Srl al medesimo Comune, sono stati ammortizzati, dal 2015, sulla base della durata residua del contratto di servizio, in coerenza con le previsioni del Codice Civile. Corrispondentemente, al fine di riallineare i valori contabili all'ammortamento Civilistico, sono state apportate variazioni ai corrispondenti Fondi di Ammortamento. Per quanto riguarda l'Avviamento la variazione è stata incrementativa. Per gli altri oneri pluriennali, la variazione è stata decrementativa.

Il riallineamento avrà ovvie e conseguenti incidenze fiscali. Infatti, non coincidendo la normativa civilistica e fiscale, per le annualità dal 2015 al 2026 vi saranno variazioni in diminuzione dal reddito per Euro 4.542 per anno, e dal 2027 al 2038 variazioni in aumento dal reddito per Euro 18.790 per anno.

Tale circostanza ha generato e sta generando un beneficio fiscale anticipato che produce, di conseguenza, imposte anticipate che hanno benefici positivi sul bilancio di esercizio negli anni fino al 2026. Di converso nella annualità successive al 2026, quando i costi per ammortamento non saranno deducibili, il beneficio cesserà e gli effetti sul bilancio saranno negativi in termini di maggiori imposte da pagare.

Si rappresenta infine che la variazioni apportate hanno inoltre prodotto una sopravvenienza attiva non tassabile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.500	420.000	136.982	559.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	111.972	31.371	145.843
Valore di bilancio	-	308.028	105.611	422.480
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	13.986	4.998	18.984
Totale variazioni	-	(13.986)	(4.998)	(18.984)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.500	420.000	136.982	559.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	125.958	27.527	164.827
Valore di bilancio	-	294.042	100.613	403.496

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.744	8.392	62.680	77.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.744	7.529	60.726	74.999
Valore di bilancio	-	863	1.954	6.849
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.184	-	730	4.914
Ammortamento dell'esercizio	314	261	948	1.523
Totale variazioni	3.870	(261)	(218)	3.391
Valore di fine esercizio				
Costo	10.928	8.392	63.410	82.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.058	7.790	57.641	76.521
Valore di bilancio	3.870	602	1.736	10.241

Operazioni di locazione finanziaria

L'ammontare complessivo dei beni oggetto di locazione può essere rappresentato nel seguente prospetto:

- Costo storico Esercizio precedente	€ 16.000,00
- Riprese - Ammortamenti - Arrotondamenti Esercizio corrente	€ 0
- Riprese - Ammortamenti - Arrotondamenti	€ 6.000,00
Valore Finale	€ 10.000,00

Concedente: Medio Credito Italiano - FARMALEASE SRL**Numero contratto: 2015/0027001****Data di stipula: 19/10/2015****Tipologia del bene: mobile - distributore automatico****Durata del contratto: 60 mensilità****Maxicanone corrisposto in data: 19/10/2015**

Importo maxicanone	€ 294,00
Rata periodica	€ 294,00
Prezzo di riscatto	€ 160,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 16.000,00
Ammontare complessivo dei beni	€ 16.000,00
- costo storico	€ 16.000,00
Esercizi precedenti	
- ammortamenti	€ 4.000,00
Esercizi corrente	
- ammortamenti	€ 2.000,00
- arrotondamenti	
Valore finale	€ 10.000,00

Si precisa che, a seguito del sisma dell'ottobre 2016 le rate di leasing sono state sospese da parte della FARMALEASE.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	66.415	(5.112)	61.303
Totale rimanenze	66.415	(5.112)	61.303

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.472	(6.686)	20.786	20.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	569	561	1.130	1.130
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	96.150	5.793	101.943	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19	(7.386)	(7.367)	(7.367)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	124.211	(7.718)	116.492	14.549

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.277	36.984	68.261
Denaro e altri valori in cassa	6.977	857	7.834
Totale disponibilità liquide	38.254	37.841	76.094

Ratei e risconti attivi

Tale voce è relativa alle competenze da liquidare nei confronti della ASL per la mensilità di dicembre 2017 la cui liquidazione è avvenuta nelle mensilità di febbraio 2018.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.197
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.615
Utilizzo nell'esercizio	93
Totale variazioni	3.522
Valore di fine esercizio	30.720

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	27.861	(10.906)	16.955	16.955
Debiti verso altri finanziatori	3.702	30.532	34.234	34.234
Debiti verso fornitori	113.752	(11.904)	101.848	101.848
Debiti tributari	15.512	(2.341)	13.171	13.171
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.190	5.845	13.035	13.035
Altri debiti	43.009	60.647	103.656	103.656
Totale debiti	211.025	71.873	282.898	282.899

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA FARMACI	481.686
Totale	481.686

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	2
Totale	2

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

Tra i costi è presente la voce rilevante relativa alle sopravvenienze passive. Si tratta dei compensi relativi agli anni precedenti del Collegio Sindacale. Tale importo, per Euro 14.751,60, incide in modo rilevante sull'equilibrio economico della società. Si tratta comunque di un costo non ripetitivo, pertanto, da considerare di natura straordinaria.

Voce di costo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	14.752	SOPRAVVENIENZE PASSIVE COMPENSI REV
Totale	14.752	

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	29.707			36.454		
di esercizi precedenti	167.437			130.683		

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Totale perdite fiscali	197.144			167.137		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	197.177	24,00%	47.322	167.137	27,50%	45.963

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società è controllata dal Comune di Montorio al Vomano. Si dovrebbero quindi fornire le indicazioni su nome, sede legale e bilancio. Alla data di approvazione del presente documento, il Comune di Montorio al Vomano ha approvato il bilancio consuntivo 2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2017 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 17.325.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

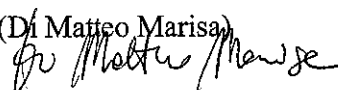
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Montorio al Vomano, 31 Maggio 2018

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Di Matteo Marisa)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta DI MATTEO MARISA amministratore unico dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello *che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge* sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TERAMO - Autorizzazione n. 7860/1994.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese