

# FARMACIE TIFERNATI SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE V. EMANUELE ORLANDO 3BIS - 06012 CITTA' DI CASTELLO (PG)
<b>Codice Fiscale</b>	02895720544
<b>Numero Rea</b>	PG 000000248791
<b>P.I.</b>	02895720544
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	srl unipersonale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Comune di Citt di Castello
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	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>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.885	12.601
II - Immobilizzazioni materiali	34.815	33.997
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>45.700</b>	<b>46.598</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	255.345	234.869
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.042	204.095
<b>Totale crediti</b>	<b>199.042</b>	<b>204.095</b>
IV - Disponibilità liquide	541.247	532.707
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>995.634</b>	<b>971.671</b>
D) Ratei e risconti	7.218	3.965
<b>Totale attivo</b>	<b>1.048.552</b>	<b>1.022.234</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	74.375	74.375
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.178	51.208
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>158.552</b>	<b>137.583</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	280.930	240.085
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.704	603.248
<b>Totale debiti</b>	<b>564.704</b>	<b>603.248</b>
E) Ratei e risconti	44.366	41.318
<b>Totale passivo</b>	<b>1.048.552</b>	<b>1.022.234</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	3.982.580	3.852.405
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.549	0
altri	41.050	32.565
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>42.599</b>	<b>32.565</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.025.179</b>	<b>3.884.970</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.660.488	2.581.911
7) per servizi	153.612	164.754
8) per godimento di beni di terzi	371.800	353.487
9) per il personale		
a) salari e stipendi	541.239	537.324
b) oneri sociali	156.508	148.821
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.088	40.900
c) trattamento di fine rapporto	41.913	40.900
e) altri costi	175	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>739.835</b>	<b>727.045</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.395	4.811
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.056	1.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.339	3.333
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.395</b>	<b>4.811</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.476)	(30.482)
14) oneri diversi di gestione	6.606	8.192
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.921.260</b>	<b>3.809.718</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>103.919</b>	<b>75.252</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.703	880
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.703</b>	<b>880</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.703</b>	<b>880</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	86
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>56</b>	<b>86</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.647</b>	<b>794</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>105.566</b>	<b>76.046</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.388	24.838
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>33.388</b>	<b>24.838</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>72.178</b>	<b>51.208</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di € 72.178.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari ad € 33.388 al risultato prima delle imposte pari ad € 105.566. Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando € 9.394 ai fondi di ammortamento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società opera nel settore farmaceutico ed in particolare nel commercio al dettaglio di farmaci e servizi accessori che vengono distribuiti e/o erogati ai consumatori direttamente e /o tramite convezioni con la locale A.S.L..

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2.497 e seguenti del C.C. ricordiamo che la società è soggetta alla Direzione e Coordinamento del Comune di Città di Castello quale *società in house*.

In particolare si evidenzia che il capitale sociale della nostra società è interamente . detenuto dal Comune di Città di Castello. La nostra società, pur esercitando attività sostanzialmente commerciale, in pratica gestisce il servizio (pubblico) farmaceutico del Comune di Città di Castello come da contratto di servizio approvato con deliberazione n. 87 del 27 luglio 2006 del rispettivo Consiglio Comunale (e successive modifiche ed integrazioni) che ne ha determinato le correlate modalità al fine di mantenere il controllo pubblico sulla gestione del servizio al fine di conseguire una maggiore efficienza aziendale mediante ricorso a modelli aziendali.

### **Criteri di formazione**

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. Per quanto riguarda le novità legislative, la società ha proceduto all'adozione dei nuovi schemi di bilancio procedendo altresì alla riclassificazione delle voci riferite al precedente esercizio chiuso al 31/12/2015. L'adozione dei nuovi principi contabili non ha determinato la necessità di rilevare retroattivamente gli effetti sui saldi di apertura del patrimonio netto né dell'esercizio precedente.

La presente nota integrativa è stata redatta in conformità dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce ai sensi per gli effetti dell'art.2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto delle attuali norme di Legge, in particolare degli articoli 2.423 e seguenti del Codice Civile, nonché ove applicabili, ai principi contabili elaborati in materia dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili; la valutazione delle voci di bilancio è stata comunque effettuata ispirandosi a criteri di prudenza, competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il bilancio è stato altresì redatto utilizzando criteri e principi sostanzialmente conformi a quelli già utilizzati nella elaborazione del consuntivo del presente esercizio, salvo le modifiche rese obbligatorie dal D.Lgs. 139/2015.

I beni e le altre poste dell'attivo e del passivo sono stati valutati secondo i criteri ordinari, senza pertanto alcuna applicazione di valutazione in deroga prevista dall'articolo 2.423, 4° comma, del Codice Civile.

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

### **Criteria di valutazione**

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 criterio della 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 della 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 continua 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.

#### Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Come accennato, l'applicazione del D.Lgs. 139/2015 non ha determinato effetti sul patrimonio netto; in merito, in conseguenza dei nuovi schemi di bilancio, si è proceduto a riclassificare le seguenti voci relative al precedente esercizio chiuso al 31/12/2015:

"proventi e oneri straordinari" del conto economico

Con particolare riferimento alla riclassificazione delle voci dell'area straordinaria, rappresentative di ordinarie revisioni di stime, le relative poste sono state riclassificate nella macro-area cui si riferiscono, quali revisioni di costi e/o di ricavi.

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

#### Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da attività immateriali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa. Le stesse sono iscritte, ove necessario, con il consenso del collegio sindacale, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### Immobilizzazioni 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. Vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione della loro residua possibilità di utilizzazione. Per quanto attiene ai criteri di ammortamento ed ai relativi coefficienti e/o aliquote abbiamo ritenuto congruamente utilizzabili quelle previste dalla vigente normativa fiscale dato che, a giudizio dell'organo amministrativo rappresentano ragionevolmente il deperimento fisico e tecnologico dei cespiti assoggettati ad ammortamento anche con riferimento al loro eventuale deprezzamento in caso di sostituzione per sopravvenute necessità tecnologiche e/o organizzative.

#### Crediti:

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Nel caso specifico, in assenza di costi di transazione rilevanti rispetto al valore nominale e di tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato, il criterio del costo ammortizzato non ha fornito alcuna significativa differenza rispetto al valore nominale dei crediti stessi. Parimenti, stante la presenza esclusiva di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi, non si è altresì proceduto alla relativa attualizzazione, stante l'irrelevanza dei relativi effetti. Non si è reso comunque necessario avvalersi della deroga, indicata dal principio contabile OIC 15, in quanto la società risulta esonerata poiché redige il bilancio in forma abbreviata. I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

#### Debiti

Secondo quanto disposto dall'art.2426 com.8 c.c., i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nel caso specifico, in assenza di costi di transazione rilevanti rispetto al valore nominale e di tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato, il criterio del costo ammortizzato non ha fornito alcuna significativa differenza rispetto al valore nominale dei debiti stessi. Non si è reso comunque necessario avvalersi della deroga, indicata dal principio contabile OIC 19, in quanto la società risulta esonerata poiché redige il bilancio in forma abbreviata. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### 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 di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valorizzate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ovvero al valore desumibile dal mercato, se minore.

#### Costi e ricavi

I ricavi ed i costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica, ed in particolare: per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o spedizione dei beni; quelli per servizi e di natura finanziaria secondo competenza temporale.

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

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio. In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali "monetari" in valuta (crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito) sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al conto economico alla voce 17-bis (utile e perdite su cambi). L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorra alla formazione del risultato di esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte

non assorbita dalla eventuale perdita di esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo. Per quanto riguarda, invece, le eventuali attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono accantonate sulla base delle aliquote (27,5% ires e 3,90% irap) e delle normative vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

La rilevazione delle imposte anticipate e differite viene effettuata sulla base delle vigenti aliquote fiscali IRES 24% e IRAP 3,90%, per quest'ultima prescindendo da eventuali maggiorazioni e/o riduzioni di aliquote deliberate dalle varie Regioni.

### **VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Le variazioni intervenute tra il precedente esercizio e quello cui si riferisce la presente nota integrativa risultano dettagliatamente dallo schema del bilancio di esercizio stesso, per ogni singola voce di bilancio, e, ad ulteriore informazione ed integrazione, vengono esposti i seguenti prospetti che evidenziano il costo di acquisto, le svalutazioni, le rivalutazioni, gli incrementi e i decrementi, gli ammortamenti effettuati nei precedenti e nel corrente esercizio, nonché il valore dei beni stessi al 31/12/2016.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	14.079	14.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.478	1.478
Valore di bilancio	12.601	12.601
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.200	1.200
Ammortamento dell'esercizio	3.056	3.056
Altre variazioni	140	140
Totale variazioni	(1.716)	(1.716)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	15.279	15.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.394	4.394
Valore di bilancio	10.885	10.885

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a lavori di manutenzione straordinaria sull' immobile di Via Vittorio Emanuele Orlando, da ammortizzare a quote costanti sulla base della durata residua del contratto di affitto.

#### Immobilizzazioni materiali

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 sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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



## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni. Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.678	17.332	36.146	69.156
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.141	16.565	13.453	35.159
<b>Valore di bilancio</b>	10.537	767	22.693	33.997
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.480	4.925	1.926	8.331
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.297	1.935	4.281	7.513
<b>Totale variazioni</b>	183	2.990	(2.355)	818
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.158	22.257	38.072	77.487
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.438	18.500	17.734	42.672
<b>Valore di bilancio</b>	10.720	3.757	20.338	34.815

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende i beni strumentali di valore inferiore a 516 euro acquistati nel corso dell'esercizio che ammontano ad euro 1.175

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio e macchine elettromeccaniche d'ufficio.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	234.869	20.476	255.345
<b>Totale rimanenze</b>	234.869	20.476	255.345

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	120.577	22.947	143.524	143.524
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.932	(28.287)	54.645	54.645
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	586	287	873	873
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>204.095</b>	<b>(5.053)</b>	<b>199.042</b>	<b>199.042</b>

Stante la presenza esclusiva di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, non si è provveduto alla relativa attualizzazione, stante l'irrelevanza dei relativi effetti. Pertanto non si è reso necessario avvalersi della deroga, indicata dal principio contabile OIC 15, per quanto riguarda i crediti sorti in periodi antecedenti al 1° gennaio 2016.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte IRES, IRAP, IVA, versate in eccedenza rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Crediti c/anticipi per euro 573
- c) I depositi cauzionali per euro 300

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.965	3.253	7.218
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.965</b>	<b>3.253</b>	<b>7.218</b>

La voce risconti attivi si riferisce alle assicurazioni per euro 3.305, alla pubblicità per euro 3.800, alle spese telefoniche e di manutenzione per il residuo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota del valore nominale di Euro 10.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	2.000	-			2.000
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	74.375	-			74.375
Utile (perdita) dell'esercizio	51.208	51.208		72.178	72.178
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>137.583</b>	<b>51.208</b>		<b>72.178</b>	<b>158.552</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	-
Altre riserve			
Totale altre riserve	(1)		-
Utili portati a nuovo	74.375	A,B,C	74.375
<b>Totale</b>	<b>86.375</b>		<b>74.375</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>74.375</b>

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

## 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	240.085
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	40.845
<b>Totale variazioni</b>	40.845
Valore di fine esercizio	280.930

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	513.319	(42.809)	470.510	470.510
Debiti tributari	42.417	(2.107)	40.310	40.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.380	3.944	27.324	27.324
Altri debiti	24.132	2.428	26.560	26.560
<b>Totale debiti</b>	<b>603.248</b>	<b>(38.544)</b>	<b>564.704</b>	<b>564.704</b>

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti.

Le principali voci sono:

- Erario c/IRES euro 7.642
- Regione c/IRAP euro 785
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti e amministratore euro 31.782
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi euro 5

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS euro 9.709

- Inpdap euro 17.615

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni euro 22.686
- amministratori c/compensi euro 1.121
- v/altri euro 2.753

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.318	3.048	44.366
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	41.318	3.048	44.366

La voce dei ratei passivi si riferisce prevalentemente ai costi del personale dipendente ed in misura minoritaria al canone di servizio che ammonta ad euro 7.641.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 3.982.580 con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 3.38%.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vendite farmacia punto 1	694.240
vendite farmacia punto 2	922.484
vendite farmacia punto 3	593.907
vendite v/A.S.L. punto 1	451.172
vendite v/A.S.L. punto 2	828.845
vendite v/A.S.L. punto 3	491.120
premi su vendite	812
<b>Totale</b>	<b>3.982.580</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	56
<b>Totale</b>	<b>56</b>

In particolare si tratta di:

- interessi passivi sui debiti v/istituti previdenziali, per € 12;
- interessi passivi sui debiti tributari, per € 40
- interessi passivi v/fornitori, per € 4

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Voce di ricavo	Importo
sopravvenienze attive	140
<b>Totale</b>	<b>140</b>

La voce di ricavo di entità eccezionale indicata in tabella deriva dallo storno del fondo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo
sopravvenienze passive	33
<b>Totale</b>	<b>33</b>

Le sopravvenienze passive derivano dalla rilevazione di costi di competenza dell'esercizio precedente.

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

### IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di Euro 101.641 assoggettato all'aliquota ordinaria del 27,5%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a Euro 27.951

Mentre l'IRAP è di Euro 5.437 calcolata sul valore della produzione netta pari a Euro 139.401

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	13

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.240	3.640

I compensi all'amministratore unico sono stati regolarmente approvati dall'assemblea dei soci con delibera del 27 luglio 2011.

I compensi del sindaco unico sono stati approvati con delibera dell'assemblea dei soci del 29 maggio 2014.

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

Si evidenzia un'eccedenza delle spese di manutenzione e riparazione da recuperare negli esercizi successivi per euro 1.183. Non sono state rilevate le imposte anticipate, visto il loro esiguo importo.

### **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 opera nel settore farmaceutico ed in particolare nel commercio al dettaglio di farmaci e servizi accessori che vengono distribuiti e/o erogati ai consumatori direttamente e /o tramite convezioni con la locale A.S.L..

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2.497 e seguenti del C.C. ricordiamo che la società è soggetta alla Direzione e Coordinamento del Comune di Città di Castello quale *società in house*. In particolare si evidenzia che il capitale sociale della nostra società è interamente detenuto dal Comune di Città di Castello.

La nostra società, pur esercitando attività sostanzialmente commerciale, in pratica gestisce il servizio ( pubblico) farmaceutico del Comune di Città di Castello come da contratto di servizio approvato con deliberazione n. 87 del 27 luglio 2006 del rispettivo Consiglio Comunale che ne ha determinato le correlate modalità al fine di mantenere il controllo



pubblico sulla gestione del servizio al fine di conseguire una maggiore efficienza aziendale mediante ricorso a modelli aziendali.

Sulla base del suddetto contratto, al Comune di Città di Castello viene riconosciuto il diritto a percepire un canone di servizio pari all'8% dei ricavi di competenza, che per questo esercizio ammonta ad euro 321.227. Si precisa che tale corrispettivo è stato stabilito alle normali condizioni di mercato.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si evidenzia nessun fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non detiene strumenti derivati di nessun tipo.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di distribuire dividendi per euro 60.000 e di riportare a nuovo i restanti euro 12.178 destinandoli alla Riserva Utili portati a nuovo.

## **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.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e tutti gli allegati che lo accompagnano e ad accogliere la proposta di destinazione dell'utile precedentemente indicata.

L'amministratore unico

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto, Gaudenzi Fiorucci Lazzaro, nato a Città di Castello il 20/08/1948, C.F. GDNLZR48M20C745H, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P. R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.