

FARMACIA COMUNALE SAN MICHELE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GIOVANNI XXIII 11 35010 BORGORICCO (PD)
Codice Fiscale	03776900288
Numero Rea	PD-336463
P.I.	03776900288
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	6.235	8.315
Ammortamenti	6.235	8.315
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	164.979	159.539
Ammortamenti	156.374	147.310
Totale immobilizzazioni materiali	8.605	12.229
Totale immobilizzazioni (B)	8.605	12.229
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	116.132	137.152
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.635	66.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.843	5.863
Totale crediti	74.478	72.125
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	188.193	187.835
Totale attivo circolante (C)	378.803	397.112
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	380	363
Totale attivo	387.788	409.704
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	18.000	18.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	33.320	25.605
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	33.320	25.604
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.625	7.715
Utile (perdita) residua	13.625	7.715
Totale patrimonio netto	154.945	141.319
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	29.472
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.127	14.985
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.753	200.869
Totale debiti	208.753	200.869
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	5.963	23.059
Totale passivo	387.788	409.704

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	861.107	840.757
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.649	12
Totale altri ricavi e proventi	1.649	12
Totale valore della produzione	862.756	840.769
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	590.774	597.053
7) per servizi	95.288	102.210
8) per godimento di beni di terzi	18.094	14.396
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	43.194	44.247
b) oneri sociali	18.567	18.889
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.180	3.086
c) trattamento di fine rapporto	3.180	3.086
Totale costi per il personale	64.941	66.222
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.064	10.086
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.064	9.739
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.064	10.086
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.020	(13.433)
12) accantonamenti per rischi	-	29.472
14) oneri diversi di gestione	3.660	5.567
Totale costi della produzione	802.841	811.573
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.915	29.196
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	560	441
Totale proventi diversi dai precedenti	560	441
Totale altri proventi finanziari	560	441
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	556	435
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1.175
Totale proventi	-	1.175
21) oneri		
altri	27.196	4.019
Totale oneri	27.196	4.019
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(27.196)	(2.844)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	33.275	26.787

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.382	23.340
imposte anticipate	(4.268)	4.268
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.650	19.072
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13.625	7.715

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

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

La società ha per oggetto la gestione della farmacia comunale corrente in Borgoricco (PD) frazione San Michele delle Badesse. In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e di specialità ad uso umano e veterinario, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici, cosmetici ed erboristici, il noleggio di apparecchi sanitari e l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo

L'attuale consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea dei soci del 10 giugno 2015. Tutti i membri risultano di nuova nomina tranne il consigliere (anche direttore e socio privato della farmacia) che era già consigliere nei precedenti consigli.

Il Consiglio di Amministrazione di Farmacia comunale San Michele S.r.l. - con delibera assunta a maggioranza in data 15 dicembre 2015 - ha accertato la sussistenza delle cause di scioglimento della Società ai sensi dell'art. 2484, co. 1, n. 2 c.c. e dell'art. 27 dello Statuto sociale. Successivamente all'appena citato accertamento delle cause di scioglimento e durante la stessa riunione consigliare, il consigliere dr. Graziano Pieretto si è dimesso. Dal momento che le dimissioni sono intervenute dopo che la maggioranza del Consiglio di Amministrazione aveva accertato il verificarsi delle cause di scioglimento, il Consiglio, in ossequio al disposto di cui agli artt. 2484, 2485 e 2487 c.c., ha dovuto procedere alla convocazione dell'assemblea per il giorno 21 gennaio 2016, per la nomina dei liquidatori (e non per la nomina di un nuovo Consiglio di Amministrazione come sarebbe accaduto in assenza di delibera di scioglimento). La convocazione è avvenuta tempestivamente con avviso inviato a mezzo raccomandata a.r. a tutti i soci e consiglieri il 29 dicembre 2015.

In data 18 gennaio 2016 il dr. Graziano Pieretto ha impugnato con atto di citazione innanzi al Tribunale delle imprese di Venezia la sopra citata delibera del Consiglio di Amministrazione del 15 dicembre 2015 che ha accertato il verificarsi delle cause di scioglimento e con ricorso ha chiesto la sospensione cautelare della medesima delibera; l'udienza per la sospensione cautelare si è tenuta in data 8 marzo 2016 e il Tribunale di Venezia in data 11 maggio 2016 ha pubblicato l'ordinanza con cui ha respinto l'istanza cautelare. Alla data attuale risulta che il socio privato (anche direttore e consigliere) ha presentato reclamo avverso l'ordinanza la cui udienza è fissata per il giorno 27 ottobre 2016.

L'Assemblea dei Soci del 21 gennaio 2016 chiamata a deliberare sulla scelta dei liquidatori, nonché sui criteri di liquidazione, stante il voto contrario del socio dr. Graziano Pieretto e in considerazione delle maggioranze statutariamente richieste, non ha potuto procedere alla nomina dei liquidatori.

Conseguentemente, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha presentato al Tribunale delle Imprese istanza per la nomina dei liquidatori ai sensi dell'art. 2487, co. 2, c.c.; l'udienza è stata fissata per il giorno 13 ottobre 2016.

La società pertanto è attualmente in attesa della nomina del liquidatore.

Si ricorda, inoltre, che la società ha scelto di avvalersi dei servizi professionali di un nuovo studio di consulenza ai fini della tenuta della contabilità e per la redazione del bilancio.

I nuovi membri dell'attuale consiglio di amministrazione hanno cercato di acquisire tramite il Dr. Pieretto (direttore, consigliere e socio) alcune informazioni necessarie e richieste dalla normativa per predisporre il progetto di bilancio. Il direttore/consigliere/socio nonostante le ripetute puntuali richieste del Presidente, alla data del 14 aprile 2016 non aveva ancora fornito le informazioni indispensabili per la valorizzazione del magazzino al 31 dicembre 2015.

A tal fine il Consiglio, a cui era assente il Dr. Pieretto, riunitosi in data 14 aprile 2016 per deliberare sul progetto di bilancio da sottoporre all'Assemblea dei soci per l'approvazione, ha ritenuto di delegare il Presidente ad incaricare una società di revisione contabile e la società di servizi informatici di cui si avvale la società al fine di reperire i

dati necessari e supportarlo nelle valutazioni di bilancio inerenti l'area rimanenze, rimandando necessariamente la redazione del progetto di bilancio al momento in cui i dati sarebbero stati disponibili.

La redazione del progetto di bilancio e le verifiche da parte della società di revisione contabile DF Audit Spa si sono concluse in data 11 luglio 2016, data in cui il Presidente ha convocato il Cda affinché deliberi il progetto di bilancio al 31/12/2015.

Gli accadimenti di cui sopra, relativi alle particolari esigenze della struttura, hanno reso pertanto necessario differire la data di convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015, così come consente l'art. 2364, co. 2, c.c..

Nota integrativa abbreviata

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato, non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	387.788	409.704
Ricavi	8.800.000	861.107	840.757
Dipendenti	50	2	2

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione 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 e delle 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).

Pur essendo la società in liquidazione, si sono mantenuti i criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, lasciando l'applicazione dei criteri liquidatori al liquidatore di futura nomina, come previsto dal codice civile e dalla prassi contabile, precisando altresì che il servizio farmaceutico è proseguito in quanto vi è l'effettiva necessità di assicurare precariamente il servizio pubblico essenziale stesso nelle more del reperimento di un nuovo gestore, in conformità anche a quanto previsto dal Tribunale delle Imprese con la succitata ordinanza dell'11 maggio 2016.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si evidenzia che tutte le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I criteri di ammortamento applicato per l'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono al quelle stabilite dal D.M 29.10.74 e dal D.M 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C.

L'incremento di immobilizzazioni materiali è dovuto all'acquisto di beni strumentali inseriti nella categoria "macchine ufficio elettrom.ed elettroniche".

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate con il c.d. "metodo del costo al dettaglio" o "retail method" essendo compatibile con quanto richiesto dall'OIC 13. Sono opportunamente valorizzati i prodotti scaduti o scadenti a breve.

Titoli a reddito fisso

In bilancio non sussistono titoli a reddito fisso.

Partecipazioni

In bilancio non sussistono partecipazioni in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente.

Azioni proprie

In bilancio non risultano azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

In bilancio non sussistono fondi per rischi ed oneri.

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate secondo il principio di competenza.

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 di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

In bilancio non sussistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

In bilancio non sussistono rischi, impegni e beni di terzi presso l'impresa.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'organo amministrativo o, se presente, del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.352	24.612	117.575	159.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.740	22.141	108.429	147.310
Valore di bilancio	612	2.471	9.146	12.229
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.440	5.440
Ammortamento dell'esercizio	525	631	7.908	9.064
Totale variazioni	(525)	(631)	(2.468)	(3.624)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.352	24.612	123.015	164.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.265	22.772	116.337	156.374
Valore di bilancio	87	1.840	6.678	8.605

Attivo circolante

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Attivo circolante: crediti

Si evidenzia che la voce CII-Crediti dello Stato Patrimoniale è composta dalle seguenti voci:

- **crediti verso clienti € 52.534** composto principalmente dal credito verso il cliente ULSS15 (€ 49.372,09)
- **crediti tributari € 18.101** composto dal credito IVA € 9.305, ritenute su interessi attivi bancari € 145, acconti imposte IRES/IRAP € 23.240 esposti al netto dei relativi debiti tributari IRAP/IRES € 15.382, credito INPS chiesto a rimborso € 755 e credito per D.L.66/14 € 38,00;
- **crediti per imposte anticipate € 0,00** nel corso dell'esercizio sono state stornate le differenze temporanee relative ai compensi amministratori rilevati nel 2014 ma incassati successivamente nel 2015;
- **crediti verso altri € 3.843 oltre 12 mesi** composto da depositi cauzionali per locazioni ed utenze.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.296	6.238	52.534	52.534	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.116	13.985	18.101	18.101	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.268	(4.268)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.445	(13.602)	3.843	-	3.843
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.125	2.353	74.478	70.635	3.843

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	74.478
Totale	74.478

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	137.152	(21.020)	116.132		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	72.125	2.353	74.478	70.635	3.843
Disponibilità liquide	187.835	358	188.193		
Ratei e risconti attivi	363	17	380		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	18.000	-	-		18.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	25.605	7.715	-		33.320
Varie altre riserve	(1)	-	1		0
Totale altre riserve	25.604	7.715	1		33.320
Utile (perdita) dell'esercizio	7.715	(7.715)	-	13.625	13.625
Totale patrimonio netto	141.319	-	1	13.625	154.945

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	APPORTO SOCI	NESSUNA
Riserva legale	18.000	RISERVE DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	33.320	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	33.320		
Totale	141.320		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri aperto all'inizio dell'esercizio si riferiva ad un accantonamento effettuato nel 2014 a fronte di spese legali previste per un procedimento legale che nel corso del 2015 si è concluso. Nel 2015 abbiamo provveduto a stornare e utilizzare detto fondo.

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.472
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	29.472
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(29.472)
Valore di fine esercizio	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.985
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.142
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.142
Valore di fine esercizio	18.127

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

Debiti

Si evidenzia che la voce D-Debiti dello Stato Patrimoniale è composta dalle seguenti voci:

- **Debiti v/fornitori € 186.722** sono esposti al netto degli sconti commerciali, gli sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Risultano esposti al netto di eventuali rettifiche di fatturazione;
- **Debiti tributari € 10.257** sono composti dai debiti verso erario per ritenute € 5.382 e dal conto rateo IVA considerato debito € 4.875;
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale € 4.079** composto dal debito v/INPS;
- **Altri debiti € 7.695** costituito dal debito verso dipendenti e amministratori.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	168.688	18.034	186.722	186.722
Debiti tributari	11.914	(1.657)	10.257	10.257
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.468	(2.389)	4.079	4.079
Altri debiti	13.799	(6.104)	7.695	7.695
Totale debiti	200.869	7.884	208.753	208.753

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:

Area geografica	Totale debiti
Italia	208.753
Totale	208.753

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	208.753	208.753

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	200.869	7.884	208.753	208.753
Ratei e risconti passivi	23.059	(17.096)	5.963	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

La società non presenta conti d'ordine da valorizzare.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	861.107	840.757	20.350
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	1.649	12	1.637
Totali	862.756	840.769	21.987

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	590.774	597.053	(6.279)
7) per servizi	95.288	102.210	(6.922)
8) per godimento di beni di terzi	18.094	14.396	3.698
9.a) salari e stipendi	43.194	44.247	(1.053)
9.b) oneri sociali	18.567	18.889	(322)
9.c) trattamento di fine rapporto	3.180	3.086	94
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	347	(347)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.064	9.739	(675)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	21.020	(13.433)	34.453
12) accantonamenti per rischi	0	29.472	(29.472)
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	3.660	5.567	(1.907)
Totali	802.841	811.573	(8.732)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0

16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	560	441	119
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	4	6	(2)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	556	435	121

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	0	0	0
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
20.d) altri proventi	0	1.175	(1.175)
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
21.d) altri oneri	27.196	4.019	23.177
totali	(27.196)	(2.844)	(24.352)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

IMPOSTE D'ESERCIZIO	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
IRES	10.546	17.791	(7.245)
IRAP	4.836	5.549	(713)
IMPOSTE ANTICIPATE	4.268	(4.268)	8.536
TOTALE	19.650	19.072	578

Si evidenzia che le imposte anticipate stanziare nell'anno precedente e stornate nell'esercizio corrente, si riferiscono a compensi amministratori non pagati nel 2014 saldati nel 2015.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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.

Per quanto riguarda l'Utile d'esercizio pari ad euro 13.625,43 il Presidente del Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo a Riserva Straordinaria.

Borgoricco, 16 luglio 2016

Il presidente del consiglio di Amministrazione

D.ssa Ilaria Imboccioli

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