

FARMACIA COMUNALE E SERVIZI FERMO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	63900 FERMO (FM) VIA MAZZINI N. 4
Codice Fiscale	01886650447
Numero Rea	FM 181462
P.I.	01886650447
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 FERMO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	636.224	670.811
II - Immobilizzazioni materiali	54.869	60.510
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.433	3.433
Totale immobilizzazioni (B)	694.526	734.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	105.690	103.273
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.647	64.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.548	31.813
Totale crediti	65.195	95.921
IV - Disponibilità liquide	291.051	233.450
Totale attivo circolante (C)	461.936	432.644
D) Ratei e risconti	834	531
Totale attivo	1.157.296	1.167.929
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.246	-
VI - Altre riserve	774 ⁽¹⁾	775
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	23.675	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.018	24.921
Totale patrimonio netto	87.713	35.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.522	20.689
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.356	639.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.698	472.363
Totale debiti	1.043.054	1.111.463
E) Ratei e risconti	7	81
Totale passivo	1.157.296	1.167.929

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Versamenti a copertura perdite	775	775

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.098.225	1.105.517
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.521	4.875
Totale altri ricavi e proventi	4.521	4.875
Totale valore della produzione	1.102.746	1.110.392
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	781.949	799.763
7) per servizi	55.815	61.196
8) per godimento di beni di terzi	15.600	10.885
9) per il personale		
a) salari e stipendi	91.149	124.076
b) oneri sociali	17.400	28.293
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.941	6.964
c) trattamento di fine rapporto	5.941	6.964
Totale costi per il personale	114.490	159.333
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.296	35.654
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.187	35.654
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.109	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.296	35.654
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.417)	(601)
14) oneri diversi di gestione	17.419	4.942
Totale costi della produzione	1.025.152	1.071.172
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.594	39.220
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.182	1.862
Totale proventi diversi dai precedenti	1.182	1.862
Totale altri proventi finanziari	1.182	1.862
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	923	1.951
Totale interessi e altri oneri finanziari	923	1.951
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	259	(89)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.853	39.131
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.570	5.514
imposte differite e anticipate	20.265	8.696
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.835	14.210
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.018	24.921

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 52.018 dopo aver stanziato ammortamenti per Euro 42.296 ed imputato imposte d'esercizio pari ad Euro 25.835.

Criteri di formazione

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

I 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.

Criteri 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 principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi; nello specifico non si è reso necessario un cambiamento nella riclassificazione delle voci del bilancio 2015 per garantire la comparabilità come richiesto dall'OIC 29.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.362.994	144.369	3.433	1.510.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	692.183	83.859		776.042
Valore di bilancio	670.811	60.510	3.433	734.754
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.600	381	-	1.981
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(87)	-	(87)
Ammortamento dell'esercizio	36.187	6.109		42.296
Totale variazioni	(34.587)	(5.641)	-	(40.228)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.364.594	144.750	3.433	1.512.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	728.370	89.881		818.251
Valore di bilancio	636.224	54.869	3.433	694.526

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

I software sono ammortizzati in un periodo di 3 anni.

Il Diritto di Concessione del servizio farmaceutico del Comune di Fermo, in ossequio a quanto statuito nel documento OIC 24, viene ammortizzato in base alla residua durata della concessione stessa.

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.

In ottemperanza a quanto stabilito dal documento OIC 16, si è proceduto a sospendere l'ammortamento di quei beni il cui valore contabile è risultato essere inferiore rispetto al relativo valore residuo stimato, ossia al valore che si è stimato di realizzare, tramite alienazione, al termine della vita utile del bene.

Con riferimento all'impianto elettrico, agli impianti tecnici specifici (insegna luminosa, impianto di climatizzazione), strettamente connessi con il locale in affitto, alla luce nel rinnovo contrattuale che ha prorogato di 6 anni l'occupazione dell'immobile, si è deciso di rimodulare il piano di ammortamento sulla residua durata del contratto.

Valore di inizio esercizio

Immobilizzazioni materiali

Costo	144.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.881
Valore di bilancio	60.510
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	381
Ammortamento dell'esercizio	6.109
Altre variazioni	(87)
Totale variazioni	(5.641)
Valore di fine esercizio	
Costo	144.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.881
Valore di bilancio	54.869

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al calore di presunto realizzo, coincidente con il loro valore nominale.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.933	1.933
Totale	1.933	1.933

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
105.690	103.273	2.417

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo, coincidente con il loro valore nominale.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
65.195	95.921	(30.726)

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	51.468	1.148	52.616	52.616
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.347	(3.799)	548	548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.813	(20.265)	11.548	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.293	(7.809)	484	484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.921	(30.726)	65.195	53.648

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.616	52.616
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	548	548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.548	11.548
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	484	484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.196	65.195

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
291.051	233.450	57.601

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	283.828	229.040
Denaro e altri valori in cassa	7.223	4.410
Totale	291.051	233.450

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
834	531	303

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
87.713	35.696	52.017

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	-	1.246		1.246
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	775	-		775
Totale altre riserve	775	(1)		774
Utili (perdite) portati a nuovo	-	23.675		23.675
Utile (perdita) dell'esercizio	24.921	(24.921)	52.018	52.018
Totale patrimonio netto	35.696	(1)	52.018	87.713

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.689
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.833
Totale variazioni	5.833
Valore di fine esercizio	26.522

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.043.054	1.111.463	(68.409)

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.043.054	1.043.054

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	14.720	14.720
Debiti verso fornitori	189.962	189.962
Debiti verso controllanti	792.513	792.513
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.284	32.284
Debiti tributari	9.706	9.706
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.868	3.868
Totale debiti	1.043.054	1.043.054

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.102.746	1.110.392	(7.646)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.098.225	1.105.517	(7.292)
Altri ricavi e proventi	4.521	4.875	(354)
	1.102.746	1.110.392	(7.646)

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto, gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti e l'ammontare delle imposte anticipate in relazione a differenze temporanee annullate nell'esercizio.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.835	14.210	11.625

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	5.570	5.514	56
IRES	366		366
IRAP	5.203	5.514	(311)
Imposte differite (anticipate)	20.265	8.696	11.569
IRES	20.265	8.696	11.569
	25.835	14.210	11.625

Fiscalità anticipata

L'importo riferito alle imposte anticipate, consiste nell'assorbimento di parte delle perdite fiscali pregresse dall'imponibile ires determinato per l'esercizio 2016; si è pertanto proceduto allo storno delle relative imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nell'esercizio è stato di 3 unità.
Il contratto nazionale di lavoro applicato è "Farmacie municipalizzate".

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

La società è partecipata al 100% dal Comune di Fermo il quale esercita la funzione di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio e del precedente, del suddetto ente.

ENTRATE	31/12/2015	31/12/2016
Fondo cassa iniziale	8.573.757	9.166.457
Tributarie	19.744.989	16.959.746
contrib e trasferimenti	6.888.940	9.469.412
extra tributarie	5.990.225	8.607.177
alienazioni e trasferim di cap	5.120.616	2.189.864
spese per riduzione att. Fin		1.022.444
accensioni di prestiti	356.638	861.240
per conto terzi	11.911.249	8.810.965
TOTALE	58.586.414	57.087.306
USCITE		
spese correnti	31.490.491	33.156.378
spese c/capitale	4.302.572	6.740.010
spese per incremento att. Fin		400.000
spese rimborso prestiti	1.738.995	2.078.610
spese servizi per conto terzi	11.887.899	8.703.091
TOTALE	49.419.957	51.078.088
AVANZO DI CASSA	9.166.457	6.009.218

Nota integrativa, parte finale

Il compenso spettante nel 2016 all'organo amministrativo, ammonta ad Euro 5.200.

Si segnala infine, che la voce B14 del Conto Economico è composta, per Euro 9.352, da elementi aventi carattere eccezionale, non rientranti nelle normali previsioni dell'impresa e che quindi difficilmente potranno ripetersi negli anni successivi.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fermo, 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Marco Carassai