

# FARMACIA COMUNALE CHIARAVALLE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	60033 CHIARAVALLE (AN) VIA CIRCONVALLAZIONE 51/E
<b>Codice Fiscale</b>	02364740429
<b>Numero Rea</b>	AN 181750
<b>P.I.</b>	02364740429
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	FARMACIE (477310)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.337	21.488
II - Immobilizzazioni materiali	14.151	20.395
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.438	3.438
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>31.926</b>	<b>45.321</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	161.053	157.920
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.415	28.035
imposte anticipate	956	-
<b>Totale crediti</b>	<b>29.371</b>	<b>28.035</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	24.078	21.109
IV - Disponibilità liquide	203.369	196.351
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>417.871</b>	<b>403.415</b>
D) Ratei e risconti	645	684
<b>Totale attivo</b>	<b>450.442</b>	<b>449.420</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	32.309 <sup>(1)</sup>	18.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.988	14.209
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>113.297</b>	<b>92.310</b>
B) Fondi per rischi e oneri	26.278	20.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.167	31.469
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.381	301.817
<b>Totale debiti</b>	<b>270.381</b>	<b>301.817</b>
E) Ratei e risconti	3.319	3.424
<b>Totale passivo</b>	<b>450.442</b>	<b>449.420</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	32.308	18.099
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.020.380	1.030.460
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.400	4.038
Totale altri ricavi e proventi	1.400	4.038
Totale valore della produzione	1.021.780	1.034.498
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	739.398	766.130
7) per servizi	87.924	89.130
8) per godimento di beni di terzi	25.472	25.977
9) per il personale		
a) salari e stipendi	80.448	76.671
b) oneri sociali	24.807	23.081
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.810	5.344
c) trattamento di fine rapporto	5.810	5.344
Totale costi per il personale	111.065	105.096
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.395	14.892
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.151	9.337
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.244	5.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.395	14.892
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.133)	(10.415)
14) oneri diversi di gestione	7.398	13.571
Totale costi della produzione	981.519	1.004.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.261	30.117
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	419	709
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	419	709
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	474
Totale proventi diversi dai precedenti	93	474
Totale altri proventi finanziari	512	1.183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.988	7.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.988	7.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.476)	(6.760)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.785	23.357
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.816	5.296
imposte relative a esercizi precedenti	(63)	-
imposte differite e anticipate	(956)	3.852
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.797	9.148
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.988	14.209

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.988	14.209
Imposte sul reddito	11.797	9.148
Interessi passivi/(attivi)	7.476	6.760
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.261	30.117
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	9.026	7.814
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.395	14.892
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>22.420</b>	<b>22.706</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	62.681	52.823
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.133)	(10.415)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.139	14.592
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.287)	30.872
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	39	1
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(105)	(435)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.976)	4.099
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(41.323)</b>	<b>38.714</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.358	91.537
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.476)	(6.760)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.446)	(3.077)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(13.922)</b>	<b>(9.837)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>7.436</b>	<b>81.700</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(9.515)
Disinvestimenti	-	2.846
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(2.969)	(3.259)
Disinvestimenti	2.550	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(419)</b>	<b>(9.928)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>7.017</b>	<b>71.773</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	188.263	113.409
Danaro e valori in cassa	8.087	11.169
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>196.351</b>	<b>124.578</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	200.155	188.263

---

Danaro e valori in cassa	3.214	8.087
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	203.369	196.351

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

gli Amministratori sottopongono al Vostro esame per la relativa discussione e la conseguente delibera il Bilancio al 31 dicembre 2017.

L'esercizio 2017 si chiude con un utile pari a Euro 20.988.

Si ricorda che la Vostra società non ha beneficiato di una qualsiasi posizione di mercato già preesistente ma che, al contrario, ha dovuto crearsela ed ora deve mantenerla e, possibilmente, accrescerla in un mercato certamente non proprio favorevole sia per il trend di discesa dei prezzi dei farmaci, e quindi dei relativi margini di redditività, sia per il probabile aumento del numero di farmacie a livello territoriale, e quindi del livello concorrenziale, in conseguenza di quanto stabilito dal precedente governo nel cosiddetto "decreto liberalizzazioni".

La società, nel corso dell'anno 2017, ha svolto, come previsto dal suo oggetto sociale, l'attività di commercio di prodotti farmaceutici e articoli annessi.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto, come del resto già avvenuto per il precedente bilancio al 31/12/2016, delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139 /2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e conseguentemente modificati i principi contabili nazionali OIC.

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, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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 compensazioni 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).

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 continuità di 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.

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

**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.

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

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

*Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- arredamento 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- stigliatura: 10%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

**Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Rimanenze magazzino**

Le merci sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il costo medio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Titoli**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato costo specifico.

**Ratei e risconti**

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

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

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

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

**Debiti**

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

**Riconoscimento ricavi**

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

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

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.337	21.488	(7.151)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.661	2.475	87.499	94.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.661	2.475	66.011	73.147
Valore di bilancio	-	-	21.488	21.488
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.151	7.151
Totale variazioni	-	-	(7.151)	(7.151)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.661	2.475	87.499	94.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.661	2.475	73.162	80.298
Valore di bilancio	-	-	14.337	14.337

Si indica qui di seguito la composizione della voce "altre" nonché le ragioni della sua iscrizione.

#### Altre

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incr./decr. esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Ristrutturazione locali	21.488		7.151	14.337
	21.488		7.151	14.337

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.151	20.395	(6.244)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	33.237	7.522	79.566	120.325
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.943	7.143	72.844	99.930
<b>Valore di bilancio</b>	13.294	379	6.722	20.395
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.767	104	2.374	6.244
<b>Altre variazioni</b>	-	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(3.767)	(104)	(2.373)	(6.244)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	33.237	7.521	79.567	120.325
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.710	7.246	75.218	106.174
<b>Valore di bilancio</b>	9.527	275	4.349	14.151

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.438	3.438	

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.050	3.050
<b>Valore di bilancio</b>	3.050	3.050
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.050	3.050
<b>Valore di bilancio</b>	3.050	3.050

**Altre imprese**

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore bilancio
FARMACENTRO SERVIZI E LOGISTICA SOC. SOOP.	PERUGIA	3.050

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	388	388	388
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>388</b>	<b>388</b>	<b>388</b>

Nella voce crediti sono iscritti depositi cauzionali.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.050
Crediti verso altri	388

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FARMACENTRO SERVIZI E LOGISTICA SOC. COOP	3.050
<b>Totale</b>	<b>3.050</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	388
<b>Totale</b>	<b>388</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
161.053	157.920	3.133

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	157.920	3.133	161.053
<b>Totale rimanenze</b>	157.920	3.133	161.053

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.371	28.035	1.336

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	24.140	(2.139)	22.001	22.001
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	2.256	2.256	2.256
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	956	956	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.895	263	4.158	4.158
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	28.035	1.336	29.371	28.415

<b>Crediti verso l'Erario per ritenute subite</b>	<b>0</b>
Interessi attivi bancari	24
Utilizzo a scomputo Ires dovuta	(24)
<b>Acconti d'imposta IRES</b>	<b>0</b>
Versato	945
Utilizzo a scomputo Ires dovuta	(945)
<b>Acconto d'imposta IRAP</b>	<b>0</b>
Versato	4.599
Utilizzo a scomputo Irap dovuta	(4.599)
<b>Credito I.V.A.</b>	<b>2.256</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>956</b>
Ires	799
Irap	157
<b>Crediti verso altri soggetti</b>	<b>4.158</b>
Fornitori	4.158

Le imposte anticipate per Euro 956 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
24.078	21.109	2.969

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	21.109	2.969	24.078
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	21.109	2.969	24.078

Trattasi della polizza a copertura del Fondo di Trattamento di Fine Mandato al valore maturato.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
203.369	196.351	7.018

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	188.263	11.892	200.155
Denaro e altri valori in cassa	8.087	(4.873)	3.214
<b>Totale disponibilità liquide</b>	196.351	7.018	203.369

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
645	684	(39)

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	684	(39)	645
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	684	(39)	645

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	55
Assicurazioni	591
	<b>645</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
113.297	92.310	20.987

### 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	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-		10.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	18.099	-	14.209	-		32.308
Varie altre riserve	2	-	-	1		1
Totale altre riserve	18.101	-	14.209	1		32.309
Utile (perdita) dell'esercizio	14.209	(11.860)	32.848	14.209	20.988	20.988
Totale patrimonio netto	92.310	(11.860)	47.057	14.210	20.988	113.297

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	-
Riserva legale	10.000	A,B	10.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	32.308	A,B,C,D	32.308
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	32.309		32.308
Totale	92.309		42.308
Quota non distribuibile			10.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Residua quota distribuibile</b>			32.308

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	1	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	50.000	10.000	4.439	13.659	78.098
- altre destinazioni			13.662	13.659	
- Incrementi				14.209	14.209
Risultato dell'esercizio precedente				14.209	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	50.000	10.000	18.101	14.209	92.310
- altre destinazioni			14.209	(14.209)	
- Incrementi				20.988	20.988
- Decrementi			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				20.988	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	50.000	10.000	32.309	20.988	113.297

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.278	20.400	5.878

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	20.400	-	20.400
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	2.550	3.328	5.878
<b>Totale variazioni</b>	2.550	3.328	5.878
<b>Valore di fine esercizio</b>	22.950	3.328	26.278



Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.  
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondo Trattamento di fine mandato</b>	<b>22.950</b>
<b>Fondi oneri per contratti a esecuzione differita</b>	<b>3.328</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
37.167	31.469	5.698

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	31.469
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.698
<b>Totale variazioni</b>	5.698
<b>Valore di fine esercizio</b>	37.167

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
270.381	301.817	(31.436)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	276.527	(35.287)	241.240	241.240
<b>Debiti tributari</b>	11.360	969	12.329	12.329
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.456	(182)	6.274	6.274
<b>Altri debiti</b>	7.474	3.063	10.537	10.537
<b>Totale debiti</b>	301.817	(31.436)	270.381	270.380

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

<b>IRES</b>	<b>6.594</b>
Imposta dovuta	7.563
Ritenute da scomputare	(24)
Acconto versato	(945)
<b>IRAP</b>	<b>654</b>
Imposta dovuta	5.253
Acconto versato	(4.599)
<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>	<b>5.082</b>

Il saldo della voce "Altri debiti" è composto dai seguenti dettagli:

<b>Debiti verso amministratori per emolumenti</b>	<b>2.583</b>
<b>Debiti verso il personale per mensilità</b>	<b>4.636</b>
<b>Altri debiti ...</b>	<b>3.318</b>

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	241.240	241.240
<b>Debiti tributari</b>	12.329	12.329
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.274	6.274
<b>Altri debiti</b>	10.537	10.537
<b>Totale debiti</b>	<b>270.381</b>	<b>270.381</b>

### **Ratei e risconti passivi**

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
3.319	3.424	(105)

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	3.424	(105)	3.319
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.424</b>	<b>(105)</b>	<b>3.319</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
14° mensilità dipendenti	3.031
Altri di ammontare non apprezzabile	288
	<b>3.319</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.021.780	1.034.498	(12.718)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.020.380	1.030.460	(10.080)
Altri ricavi e proventi	1.400	4.038	(2.638)
<b>Totale</b>	<b>1.021.780</b>	<b>1.034.498</b>	<b>(12.718)</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.020.380
<b>Totale</b>	<b>1.020.380</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
981.519	1.004.381	(22.862)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	739.398	766.130	(26.732)
Servizi	87.924	89.130	(1.206)
Godimento di beni di terzi	25.472	25.977	(505)
Salari e stipendi	80.448	76.671	3.777
Oneri sociali	24.807	23.081	1.726
Trattamento di fine rapporto	5.810	5.344	466
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.151	9.337	(2.186)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.244	5.555	689
Variazione rimanenze materie prime	(3.133)	(10.415)	7.282
Oneri diversi di gestione	7.398	13.571	(6.173)
<b>Totale</b>	<b>981.519</b>	<b>1.004.381</b>	<b>(22.862)</b>

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(7.476)	(6.760)	(716)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	419	709	(290)
Proventi diversi dai precedenti	93	474	(381)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.988)	(7.943)	(45)
<b>Totale</b>	<b>(7.476)</b>	<b>(6.760)</b>	<b>(716)</b>

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	2.191
<b>Altri</b>	5.797
<b>Totale</b>	<b>7.988</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					2.191	2.191
Interessi fornitori					5.797	5.797
<b>Totale</b>					<b>7.988</b>	<b>7.988</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.797	9.148	2.649

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	12.816	5.296	7.520
IRES	7.563	697	6.866
IRAP	5.253	4.599	654
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	(63)		(63)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(956)	3.852	(4.808)
IRES	(799)	3.852	(4.651)
IRAP	(157)		(157)
<b>Totale</b>	<b>11.797</b>	<b>9.148</b>	<b>2.649</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.785	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.868
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Accantonamento per oneri ad esecuzione differita	3.328	
Totale	3.328	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Telefonia	194	
Vari	61	
Maxi ammortamento	(459)	
Irap deducibile	(3.485)	
Detassazione Ace	(911)	
Totale	(4.600)	
Imponibile fiscale	31.513	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.563

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	151.326	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	57.480	
Altro	61	
Deduzioni personale dipendente	(101.136)	
Totale	<b>107.731</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	5.096
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Accantonamento per oneri ad esecuzione differita	3.328	
Imponibile Irap	111.059	
IRAP corrente per l'esercizio		5.253

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per oneri ad esecuzione differita	3.328	799	3.328	157		
<b>Totale</b>	<b>3.328</b>	<b>799</b>	<b>3.328</b>	<b>157</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(799)</b>		<b>(157)</b>		

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	3.328	3.328
Differenze temporanee nette	(3.328)	(3.328)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(799)	(157)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(799)	(157)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per oneri ad esecuzione differita	3.328	3.328	24,00%	799	4,73%	157

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

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

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

	Amministratori
Compensi	46.644

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è così composto.

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	50.000	1
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	50.000	1	50.000	1
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate ai fini dell'informativa della richiamata normativa del c.c..

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:



<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>20.988</b>
a riserva straordinaria	Euro	20.988

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

Chiaravalle, 13 aprile 2018

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

Dott. Giovanni Battista Zeppilli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DOTT. ZEPILLI GIOVANNI BATTISTA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.