

## FARMACIA COMUNALE CENTRO SURL DEL COMUNE DI CASTELFIDARDO

Sede in 60022 CASTELFIDARDO (AN) VIA MAZZINI, 10  
Codice Fiscale 02294170424 - Numero Rea AN 176037  
P.I.: 02294170424

Capitale Sociale Euro 15.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

Settore di attività prevalente (ATECO): FARMACIE (47.73.10)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	195.217	195.217
Ammortamenti	117.431	103.240
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	77.786	91.977
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	22.938	22.938
Ammortamenti	20.511	18.593
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.427	4.345
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	80.213	96.322
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	90.018	86.096
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.722	108.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	77.722	108.070
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	54.534	5.679
Totale attivo circolante (C)	222.274	199.845
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	106	145
<b>Totale attivo</b>	<b>302.593</b>	<b>296.312</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	55	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.051	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	745	745
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	(1) <sup>(2)</sup>
Totale altre riserve	1.797	744
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.248	1.107
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	2.248	1.107
Totale patrimonio netto	19.100	16.851
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	3.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.008	33.984
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.693	236.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	233.693	236.301
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	7.792	9.176
Totale passivo	302.593	296.312

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	814.584	865.126
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	0	261
Totale altri ricavi e proventi	0	261
Totale valore della produzione	814.584	865.387
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	613.376	644.857
7) per servizi	38.202	37.675
8) per godimento di beni di terzi	12.960	17.856
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	79.588	77.834
b) oneri sociali	20.393	21.250
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	6.786	6.366
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	34.302	40.980
Totale costi per il personale	141.069	146.430
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.191	17.166
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.918	2.048
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.109	19.214
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.923)	(6.142)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	3.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.581	1.507
Totale costi della produzione	822.374	861.397
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(7.790)</b>	<b>3.990</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	61	96
Totale proventi diversi dai precedenti	61	96
Totale altri proventi finanziari	61	96
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1.033	1.430
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.033	1.430
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(972)	(1.334)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	16.880	7.053
Totale proventi	16.880	7.053
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	601	3.400
Totale oneri	601	3.400
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	16.279	3.653
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>7.517</b>	<b>6.309</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4.521	5.202
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(748)	0

---

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.269	5.202
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.248</b>	<b>1.107</b>

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### ***Nota Integrativa parte iniziale***

Signori Socio,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014 che abbiamo il piacere di sottoporre alla Vs. approvazione evidenzia un utile di esercizio di Euro 2.248,19 arrotondato ad Euro 2.248, al netto delle imposte e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è stato redatto conformemente agli artt. 2423 e seg. del C.C., seguendo i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del C.C.2.248.

#### **Attività svolte**

La Vostra società, come ben sapete, opera in esclusiva nel settore della vendita al dettaglio dei prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, cosmetici e simili.

#### **Andamento della società**

In via preliminare è importante ricordare che l'anno 2013 ha segnato un passaggio molto importante per la società, infatti dopo una lunga trattativa con l'Asur Marche, il Comune di Castelfidardo è divenuto proprietario dell'intero capitale sociale della società, prevedendo nell'atto di acquisto la definizione di tutte le obbligazioni pregresse.

Per quanto riguarda l'andamento della gestione si è registrata un leggera diminuzione delle vendite.

Nonostante ciò, mediante una attenta gestione ed il contenimento dei costi, la società è riuscita a registrare un risultato positivo d'esercizio, anche per l'anno 2014. Per quanto concerne l'analisi del margine di contribuzione della farmacia Comunale Centro si riscontra

una leggera contrazione dello stesso. .

La società per ovviare a tale contrazione nel corso dell'esercizio corrente ha effettuato una "Richiesta Offerta Economica - condizioni di fornitura relativa a prodotti farmaceutici e parafarmaceutici" al fine di ottenere benefici economici sui prezzi di acquisto dei farmaci e parafarmaci dai principali grossisti/fornitori.

Tale operazione è stata conclusa con la società Pluriservizi Fidardense, al fine di generare economie di scala.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo durante l'esercizio.

#### **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, e pertanto non è stata 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) del Codice Civile 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.

### **Criteri di valutazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste e 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).

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

### **Criteri di rettifica**

Non sono state operate rettifiche.

***Nota Integrativa Attivo******Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato.

***Immobilizzazioni immateriali*****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 di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in cinque anni, secondo il disposto del punto 5 dell'art. 2426 del C.C.

I diritti di brevetto industriali e diritti di utilizzo opere dell'ingegno sono rappresentati dalla voce software e sono ammortizzati in cinque anni.

L'avviamento iscritto nell'attivo patrimoniale deriva dalla perizia di conferimento redatta ai sensi dell'art. 2465 del Codice civile: tale avviamento viene ammortizzato in quote costanti in un periodo di 18 anni in cui si stima esaurisca la sua utilità.

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 77.786 e la movimentazione delle stesse è di seguito indicata

Descrizione	Importo
Valore netto ad inizio esercizio	91.977
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(14.191)
Svalutazioni dell'esercizio	0

Dismissioni avvenute nell'esercizio	0
<b>Totale</b>	<b>77.786</b>

## ***Immobilizzazioni materiali***

### *Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

#### *Materiali*

Sono iscritte le attività materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto e rettifiche 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 di cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate mediante quote annue tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie di beni.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte per un valore complessivo di Euro 2.427 e la movimentazione delle stesse è di seguito rappresentata

Descrizione	Importo
Valore netto ad inizio esercizio	4.345
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.918)
Svalutazioni dell'esercizio	0

Dismissioni avvenute nell'esercizio 0

Totale 2.427

#### *Ripartizione delle immobilizzazioni materiali*

Descrizione	Importo	F.do Ammortamento	Valore netto
Impianti e macchinari	1.194	1.194	0
Attrezzature industriali e commerciali	5.308	5.308	0
Altri beni	16.435	14.008	2.427
Totale	22.937	20.510	2.427

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base ad un piano di ammortamento che teneva conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite aderenza ad aliquote economico-tecniche, di fatto coincidenti con quelle previste dalle norme fiscali vigenti; gli importi così iscritti sono ritenuti congrui a stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

#### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie

### ***Attivo circolante***

#### Rimanenze

##### **Rimanenze magazzino**

Sono rappresentate da merci e sono valutate sulla base del minore tra i prezzi sostenuti per l'acquisto ed il prezzo di realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto al netto degli sconti commerciali.

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

Si evidenzia che la società gestisce il magazzino mediante una attenta razionalizzazione degli acquisti ed una gestione delle scorte minime di magazzino. E' stato introdotto inoltre un nuovo programma gestionale, nel corso dell'esercizio 2013, mediante il quale sono state effettuate operazioni di inventariazione elettronica con lettore ottico per la rilevazione delle giacenze di fine esercizio.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
90.018	86.096	3.922

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	86.096	3.922	90.018
Acconti (versati)	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>86.096</b>	<b>3.922</b>	<b>90.018</b>

#### Attivo circolante: crediti

##### 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 le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. .

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
77.722	108.070	(30.348)

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	19.026			19.026	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	5.767			5.767	
Per imposte anticipate	49.174			49.174	
Verso altri	3.755			3.755	
Arrotondamento					
	<b>77.722</b>			<b>77.722</b>	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	45.092	(26.066)	19.026
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.219	(4.452)	5.767
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.921	(747)	49.174
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.837	918	3.755
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>108.070</b>	<b>(30.348)</b>	<b>77.722</b>

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.026	19.026
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.767	5.767
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.174	49.174
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.755	3.755
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>77.722</b>	<b>77.722</b>

Attivo circolante: disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
54.534	5.679	48.855

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	48.032	
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	6.502	5.679
Arrotondamento		
	<b>54.534</b>	<b>5.679</b>

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

## ***Ratei e risconti attivi***

### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
106	145	(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.

### **Ratei e risconti**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri..

## ***Informazioni sulle altre voci dell'attivo***

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	-	0
<b>Crediti immobilizzati</b>	0	-	0
<b>Rimanenze</b>	86.096	3.922	90.018
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	108.070	(30.348)	77.722
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	-	0
<b>Disponibilità liquide</b>	5.679	48.855	54.534
<b>Ratei e risconti attivi</b>	145	(39)	106



***Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto******Patrimonio netto*****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.100	16.851	2.249

***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			
<b>Capitale</b>	15.000	-			15.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-			0
Riserve di rivalutazione	0	-			0
Riserva legale	0	55			55
Riserve statutarie	0	-			0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-			0
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	1.051			1.051
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-			0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-			0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-			0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-			0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-			0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-			0
Versamenti in conto capitale	0	-			0
Versamenti a copertura perdite	0	-			0
Riserva da riduzione capitale sociale	745	-			745
Riserva avanzo di fusione	0	-			0
Riserva per utili su cambi	0	-			0
Varie altre riserve	(1)	2			1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>744</b>	<b>1.053</b>			<b>1.797</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-			0

Utile (perdita) dell'esercizio	1.107	1.141	2.248	2.248
Totale patrimonio netto	16.851	2.249	2.248	19.100

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

**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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	15.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0	A, B
Riserva legale	55	
Riserve statutarie	0	A, B
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.051	
Riserva per acquisto azioni proprie	0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	745	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi	0	
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.797</b>	<b>A, B, C</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C

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

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## **Fondi per rischi e oneri**

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.000	0	3.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Utilizzo nell'esercizio	-	-	(3.000)	(3.000)
<b>Totale variazioni</b>	-	-	3.000	3.000
Valore di fine esercizio	0	0	3.000	3.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti 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.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**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.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
39.008	33.984	5.024

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	33.984
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.786
Utilizzo nell'esercizio	1.762
Totale variazioni	5.024
Valore di fine esercizio	39.008

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**Debiti****Debiti**

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

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
233.693	236.301	(2.608)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	199.444			199.444	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti	7.906			7.906	
Debiti tributari	16.539			16.539	

Debiti verso istituti di previdenza	4.881	4.881
Altri debiti	4.924	4.924
Arrotondamento	(1)	(1)
	<b>233.693</b>	<b>233.693</b>

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 quanto ad Euro 1.490 debito per Iva in sospensione, quanto ad Euro 6.720 debito vs erario per iva, quanto ad Euro 5.348 Erario c/imposte varie, quanto ad Euro 173 debito vs erario per ires, quanto ad Euro 1.976 debito vs erario per ritenute c/lavoratori dipendenti, quanto ad Euro 100 debito vs erario c/lavoratori autonomi, quanto ad Euro 909 debito vs erario c/amministratori.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" accoglie quanto ad Euro 4.506 debito vs Inps per contributi dipendenti, quanto ad Euro 260 debito vs Inps per contributi amministratori, quanto ad Euro 30 debito vs Inail, quanto ad Euro 84 debito vs altri enti previdenziali.

La voce "Altri debiti" comprende quanto ad Euro 4.584 debiti vs dipendenti, quanto ad Euro 340 debiti vs amministratori.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0
<b>Debiti verso banche</b>	-	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	199.444	199.444

Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	7.906	7.906
Debiti tributari	16.539	16.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.881	4.881
Altri debiti	4.924	4.924
<b>Debiti</b>	<b>233.694</b>	<b>233.693</b>

## ***Ratei e risconti passivi***

### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.792	9.176	(1.384)

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

#### **Ratei e risconti**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri..

L'importo di Euro 7.792 è relativo a Ratei passivi per costi maturati nei confronti del personale dipendente (oneri differiti).

## ***Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine***

### **Informazioni relative agli 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.

***Nota Integrativa Conto economico*****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
814.584	865.387	(50.803)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	814.584	865.126	(50.542)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		261	(261)
	<b>814.584</b>	<b>865.387</b>	<b>(50.803)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono interamente conseguiti in Italia e si riferiscono alla vendita prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, cosmetici e simili

***Valore della produzione*****Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la cessione o la consegna dei beni e con la emissione dello scontrino dietro incasso del corrispettivo.

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



**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	814.584
<b>Totale</b>	<b>814.584</b>

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

***Proventi e oneri finanziari*****C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(972)	(1.334)	362

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

Da titoli iscritti nell'attivo circolante

Proventi diversi dai precedenti	61	96	(35)
---------------------------------	----	----	------

(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.033)	(1.430)	397
--------------------------------------	---------	---------	-----

Utili (perdite) su cambi

	<b>(972)</b>	<b>(1.334)</b>	<b>362</b>
--	--------------	----------------	------------

***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate******Imposte correnti differite e anticipate*****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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'ammontare delle imposte differite e anticipate sono state determinate in relazione a differenze di base imponibile temporanee sorte nell'esercizio.

In base all'OIC n. 25, e sulla base del risultato conseguiti e sulla ragionevole possibilità di conseguire utili negli esercizi futuri, andranno ad essere recuperate le imposte anticipate che hanno attenuato l'effetto negativo nell'esercizio precedente.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2013

Variazioni

5.269

5.202

67

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	4.521	5.202	(681)
IRES	187		187
IRAP	4.334	5.202	(868)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	748		748
IRES	748		748
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>5.269</b>	<b>5.202</b>	<b>67</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.517	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	2.067
<i>Variazione in aumento</i>	<i>3.269</i>	
<i>Variazione in diminuzione</i>	<i>- 7.387</i>	
<i>Ace</i>	0	

Imponibile fiscale 7.517

**Imposte correnti sul reddito dell'esercizio 187**

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	136.279	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	136.279	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.315
<i>Variatione in aumento</i>	8.121	
Deduzioni costo del personale	- 44.770	
Ulteriori deduzioni	- 8.000	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>136.279</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>4.334</b>

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

La fiscalità differita viene espressa di seguito, mediante il recupero delle imposte anticipate precedentemente determinate.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:**

Saldo 2014	Recupero	Incremento	Saldo 2013
------------	----------	------------	------------

**Crediti per imposte anticipate:**

Credito per imposte anticipate	49.173	748	49.921
<b>Totale</b>	<b>49.173</b>	<b>748</b>	<b>49.921</b>

***Nota Integrativa Altre Informazioni******Compensi revisore legale o società di revisione*****Informazioni relative ai compensi spettanti all'amministratore unico**

Ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del codice civile si informa che i compensi erogati all'amministratore unico, per le funzioni compiute nell'esercizio in commento sono stati i seguenti:

Compensi Amministratore Unico Euro 8.121

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

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

<b>Azioni/Quote</b>	<b>Numero</b>	<b>Valore nominale in Euro</b>
Quote	15000	1
<b>Totale</b>	<b>15.000</b>	

## **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Il Comune di Castelfidardo, socio unico della società esercita il controllo analogo ai sensi dell'art. 113 del Tuel.

### **Proposta di destinazione del risultato d'esercizio**

L'organo amministrativo propone la seguente destinazione del risultato d'esercizio.

<b>Utile d'esercizio</b>	<b>2.248</b>
<i>Riserva legale</i>	<i>112</i>
<i>Riserva straordinaria</i>	<i>2.136</i>

## **Nota Integrativa parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Castelfidardo, 10 aprile 2015

L'Amministratore Unico

Cardella David