

FARMACIA COMUNALE DI CRESPINA S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO N. 158/A 56042 CRESPINA LORENZANA (PI)
Codice Fiscale	01802390508
Numero Rea	PI 156209
P.I.	01802390508
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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 CRESPINA LORENZANA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	21.442	26.803
Ammortamenti	5.361	5.361
Totale immobilizzazioni immateriali	16.081	21.442
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	89.842	89.392
Ammortamenti	37.892	24.765
Totale immobilizzazioni materiali	51.950	64.627
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	155
Totale crediti	0	155
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	155
Totale immobilizzazioni (B)	68.031	86.224
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	167.068	168.045
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.499	46.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.822	6.206
Totale crediti	50.321	52.416
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	75.018	40.279
Totale attivo circolante (C)	292.407	260.740
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.243	31
Totale attivo	361.681	346.995
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	1.553
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	17.521	3.998
Totale altre riserve	17.521	3.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.409	13.971
Utile (perdita) residua	21.409	13.971
Totale patrimonio netto	50.930	29.522
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.968	70.393
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.270	193.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.513	53.274
Totale debiti	230.783	247.080

E) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti		0	-
Totale passivo		361.681	346.995

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	874.354	865.432
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	455	416
altri	2.550	1.562
Totale altri ricavi e proventi	3.005	1.978
Totale valore della produzione	877.359	867.410
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	580.569	586.759
7) per servizi	50.043	48.557
8) per godimento di beni di terzi	21.622	20.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	117.901	119.380
b) oneri sociali	37.820	38.353
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.754	9.606
c) trattamento di fine rapporto	9.754	9.606
Totale costi per il personale	165.475	167.339
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.490	18.114
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.361	5.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.129	12.753
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.490	18.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	976	(9.040)
14) oneri diversi di gestione	5.823	11.670
Totale costi della produzione	842.998	843.399
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.361	24.011
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	162	49
Totale proventi diversi dai precedenti	162	49
Totale altri proventi finanziari	162	49
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.469	4.327
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.469	4.327
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.307)	(4.278)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	3.849	1.296
Totale proventi	3.849	1.296
21) oneri		
altri	2.627	607
Totale oneri	2.627	607
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.222	689
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	32.276	20.422

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.867	6.451
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.867	6.451
23) Utile (perdita) dell'esercizio	21.409	13.971

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

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

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

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

Attività svolte

La società ha per oggetto la gestione della farmacia di cui è titolare il Comune di Crespina. Il servizio è stato affidato alla società in forza di contratto di affitto di azienda (atto ai rogiti notaio Nicola Mancioffi registrato in Pisa il 17/10/2006 rep. 29111 - racc. 13674) con inizio attività dal 01/10/2006.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	361.681	346.995
Ricavi	8.800.000	874.354	865.432
Dipendenti	50	4	4

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

In assenza dei presupposti, non sono state adottate deroghe a quanto sopra esposto per la valutazione delle poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di affitto d'azienda.

Immobilizzazioni materiali

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Ammortamenti operati su immobilizzazioni			
Ammortamenti	Beni immateriali	Beni materiali	Totali
Ordinari	5.361	13.129	18.490
Anticipati	0	0	0
Totali a bilancio	5.361	13.129	18.490

La riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali è dovuta agli ammortamenti imputati a conto economico nel corso dell'esercizio.

Crediti

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

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria (tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o

desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Debiti

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono state valutate al prezzo di vendita scorporato della propria aliquota IVA, al netto dello sconto medio convenzionale per categoria inventariale che, ponderato sulla base delle suddivisioni merceologiche della farmacia, risulta essere mediamente del 30%. Il prezzo di vendita è stato calcolato sul prezzo di "fustella" derivato dagli archivi Federfarma e/o Codifa al 31/12/2015. Il criterio utilizzato approssima il F.I.F.O.

b) metodo delle commesse completate: i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

Titoli a reddito fisso

Quelli destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per i titoli, precedentemente svalutati, relativamente ai quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Fondi per rischi e oneri

Di seguito i criteri seguiti per la valutazione dei rischi e degli 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 sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono 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 attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

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 relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio. In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17-bis "Utili e perdite su cambi".

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore delle immobilizzazioni stesse.

Si segnala che tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio non si sono verificate variazioni significative dei cambi valutari.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	50.321
Totale	50.321

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazione che prevedono obblighi di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

Crediti verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA EMETTERE PER MERCI	25.761	0	25.761	24.594	0	24.594	1.167
CLIENTI ITALIA	14.389	0	14.389	18.213	0	18.213	(3.824)
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	0	0	0	3.054	0	3.054	(3.054)
Totali	40.150	0	40.150	45.861	0	45.861	(5.711)

Crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/ RIMBORSI	0	5.822	5.822	0	6.206	6.206	(384)
ERARIO C/LIQUIDAZIONE IRAP	3.903	0	3.903	153	0	153	3.750
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	70	0	70	(70)
Totali	3.903	5.822	9.725	223	6.206	6.429	3.296

Crediti verso altri	
Descrizione	Importo
ANTICIPI A FORNITORI	322
ALTRI CREDITI	124
Totali	446

I crediti esposti nell'attivo circolante hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 2.095, passando da euro 52.416 (2014) ad euro 50.321 (2015); la diminuzione è imputabile alla riduzione dei crediti verso i clienti (5.711) solo parzialmente compensata dall'aumento dei crediti

tributari (IRAP). La voce "crediti esigibili oltre l'esercizio" è riferita all'iscrizione del rimborso IRES relativo alla mancata deduzione dell'IRAP sul costo del lavoro. L'iscrizione, per l'importo di euro 7.624, è avvenuta nel 2012, in quanto il relativo diritto è sorto a seguito dell'emanazione del decreto legge 16 /2012 ed il provvedimento attuativo è stato pubblicato prima della chiusura del relativo bilancio d'esercizio. Il componente positivo, definibile "sopravvenienza attiva" è stato rilevato tra i proventi straordinari del conto economico relativo al 2012 alla voce E.20, in quanto trattasi di imposte relative ad esercizi precedenti. Rispetto all'esercizio precedente l'importo iscritto ha subito una variazione pari ad euro 384, per effetto di un rimborso parziale eseguito dall' Agenzia delle Entrate nel corso del 2014. Tuttavia, prudenzialmente, si ritiene opportuno mantenere l'iscrizione del residuo da rimborsare tra i "crediti esigibili oltre l'esercizio successivo".

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	155	(155)	0	-	0
Rimanenze	168.045	(977)	167.068		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	52.416	(2.095)	50.321	44.499	5.822
Disponibilità liquide	40.279	34.739	75.018		
Ratei e risconti attivi	31	1.212	1.243		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	1.553	447	-	-		2.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.998	13.524	-	1		17.521
Totale altre riserve	3.998	13.524	-	1		17.521
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	13.971	13.971		0
Utile (perdita) dell'esercizio	13.971	(13.971)	-	-	21.409	21.409
Totale patrimonio netto	29.522	-	13.971	13.972	21.409	50.930

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	(1)
ALTRE RISERVE	17.522
Totale	17.521

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

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

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Riserva legale	2.000	Utili	B	2.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Varie altre riserve	17.521	Utili	A, B, C,	17.522
Totale altre riserve	17.521			17.522
Totale	29.521			19.522
Quota non distribuibile				2.000
Residua quota distribuibile				17.522

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	70.393
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.754
Utilizzo nell'esercizio	179
Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.575
Valore di fine esercizio	79.968

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

L'eventuale ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2015 o cadrà nell'esercizio successivo in data è stato iscritto nella voce D dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	230.783
Totale	230.783

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	230.783	230.783

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:
la società non ha posto in essere le operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nel complesso i debiti hanno subito un decremento pari ad euro 16.297, passando da euro 247.080 (2014) ad euro 230.783 (2015). Il decremento, come indicato meglio in seguito, è dovuto principalmente alla riduzione della voce "debiti verso fornitori" (euro 9.373) e alla diminuzione del debito residuo nei confronti della banca erogatrice del finanziamento in essere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	247.080	(16.297)	230.783	210.270	20.513
Ratei e risconti passivi	-	-	0		

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo riclassificate tra i "Debiti".

La voce "Acconti" accoglie l'"anticipo finanziario ASL" che comprende l'importo corrisposto dall'A.S.L. n. 5 a titolo di anticipazione su ricette che verranno liquidate nel 2015.

Acconti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI C/ANTIC. A BREVE	11.369	0	11.369	11.490	0	11.490	(121)
Totali	11.369	0	11.369	11.490	0	11.490	(121)

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. Il valore complessivo della voce ha subito un decremento pari ad euro 9.373 rispetto al saldo dell'esercizio precedente.

Debiti verso fornitori								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
FORNITORI	117.612	0	117.612	113.469	0	113.469	4.143	
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	5.855	0	5.855	4.321	0	4.321	1.534	
FATTURE DA RICEVERE PER MERCI	408	0	408	15.545	0	15.545	(15.137)	
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(316)	0	(316)	(403)	0	(403)	87	
Totali	123.559	0	123.559	132.932	0	132.932	(9.373)	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015 riguarda il debito residuo in linea capitale relativo al finanziamento concesso dalla Banca Popolare di Lajatico finalizzato alla copertura delle spese sostenute per il rinnovo dei locali di vendita. Nel complesso la voce ha subito un decremento pari ad euro 12.364 per effetto delle quote capitale rimborsate nel corso dell'esercizio. Al riguardo si segnala che nella voce "debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è stato indicato il debito residuo con scadenza oltre il 31/12/2016 (euro 20.513).

Debiti verso banche esigibili oltre			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FINANZIAM. BANCARI MEDIO/LUNGO	53.255	65.619	(12.364)
Totali	53.255	65.619	(12.364)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite (laddove stanziare), iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/ IRES	8.291	0	8.291	763	0	763	7.528
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	4.129	0	4.129	3.898	0	3.898	231
ERARIO C/LIQUID. IVA	2.643	0	2.643	0	0	0	2.643
ERARIO C/RIT. COLL.RI E AMM.RI	1.195	0	1.195	1.210	0	1.210	(15)
ERARIO C/IMP. SOSTITUTIVA TFR	40	0	40	3	0	3	37
Totali	16.298	0	16.298	5.874	0	5.874	10.424

Debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	3.642	0	3.642	3.565	0	3.565	77
INPDAP	3.522	0	3.522	3.523	0	3.523	(1)
I.N.P.S. GESTIONE SEPARATA	940	0	940	880	0	880	60
INAIL	18	0	18	0	0	0	18
I.N.A.I.L. AMM.RI E COLL.RI	0	0	0	1	0	1	(1)
Totali	8.122	0	8.122	7.969	0	7.969	153

Altri debiti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEBITI V/CUP	746	2.088	(1.342)
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	5.960	6.202	(242)
COLLABORATORI C/COMPENSI	0	2.477	(2.477)
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	2.467	0	2.467
RITENUTE SINDACALI	229	153	76
ALTRI DEBITI	469	350	119
DEBITI V/DIP. RATEI FERIE/14"	8.309	0	8.309
Totali	18.180	11.270	6.910

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	874.354	865.432	8.922
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	455	416	39
5b) altri ricavi e proventi	2.550	1.562	988
Totali	877.359	867.410	9.949

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	580.569	586.759	(6.190)
7) per servizi	50.043	48.557	1.486
8) per godimento di beni di terzi	21.622	20.000	1.622
9.a) salari e stipendi	117.901	119.380	(1.479)
9.b) oneri sociali	37.820	38.353	(533)
9.c) trattamento di fine rapporto	9.754	9.606	148
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.361	5.361	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.129	12.753	376
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	976	(9.040)	10.016
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.823	11.670	(5.847)
Totali	842.998	843.399	(401)

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MERCI	580.840	588.573	(7.733)

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	1.038	1.224	(186)
PREMI SU ACQUISTI	(1.309)	(3.038)	1.729
Totali	580.569	586.759	(6.190)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONSULENZE LEGALI - FISCALI	11.066	11.185	(119)
COMPENSI AMMINISTRATORI	8.000	8.000	0
SPESE DI PULIZIA	7.416	7.191	225
ENERGIA ELETTRICA	5.598	3.300	2.298
CANONI DI MANUTENZIONE	4.258	5.374	(1.116)
SERVIZI DPC	3.239	3.746	(507)
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	1.720	150	1.570
ASSICURAZIONI	1.614	1.614	0
CONSULENZE TECNICHE	1.300	1.316	(16)
GESTIONE SEPARATA CO.CO.PRO.	1.253	1.173	80
RIMBORSI SPESE AMMINISTRATORI	1.213	1.130	83
SPESE TELEFONICHE	1.177	1.295	(118)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.111	1.294	(183)
COMPENSI A TERZI	370	38	332
SPESE RAPPRESENTANZA	217	224	(7)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	171	702	(531)
ACQUA POTABILE	143	110	33
CONTRIBUTI INAIL AMM.RI/COLL.	92	113	(21)
POSTALI	77	0	77
PRESTAZIONI DIVERSE	8	155	(147)
GAS	0	447	(447)
Totali	50.043	48.557	1.486

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati:

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	20.000	20.000	0
CANONI DI NOLEGGIO	1.622	0	1.622
Totali	21.622	20.000	1.622

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE GENERALI VARIE	3.442	3.490	(48)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.428	1.428	0
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	538	661	(123)

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANCELLERIA VARIA	409	313	96
VALORI BOLLATI E CC.GG.	6	16	(10)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	0	1	(1)
ALTRI COSTI	0	518	(518)
PERDITE SU CREDITI	0	5.243	(5.243)
Totali	5.823	11.670	(5.847)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	162	49	113
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	3.469	4.327	(858)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(3.307)	(4.278)	971

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	0	0	0
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	1	0	1
20.d) altri proventi	3.848	1.296	2.552
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0

21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
21.d) altri oneri	2.627	607	2.020
totali	1.222	689	533

L'ammontare dei proventi ed oneri straordinari imputati al conto economico non è di importo apprezzabile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	9.092	773	8.319
IRAP	1.775	5.678	(3.903)
Totali	10.867	6.451	4.416

Rispetto all'esercizio precedente il carico tributario è aumentato per effetto del maggior utile imponibile ai fini I.R.E.S.. L'imposta regionale attività produttive (IRAP) è invece diminuita per effetto della deduzione integrale del costo del lavoro disciplinata dal comma 19 della Legge di Stabilità 2015. Infatti, per i dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato è deducibile l'intero costo del lavoro (comma 4-octies dell'articolo 11 del Dlgs 446/1997).

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Il compenso annuo deliberato dalla società al Revisore Unico è pari ad euro 2.813,00.

Il compenso annuo deliberato dalla società all'Amministratore Unico è pari ad euro 8.000,00.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Appartenenza ad un gruppo

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Crespina Lorenzana.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

La società non pone in essere operazioni di copertura di rischi finanziari su tassi di interesse e cambi.

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La società non possiede partecipazioni in altre imprese comportante una responsabilità illimitata.

Operazioni con parti correlate

Si segnala che le operazioni dell'esercizio con parti correlate sono riconducibili esclusivamente agli oneri contrattuali derivanti dal contratto di affitto d'azienda che la società ha in essere con la sua controllante il "Comune di Crespina Lorenzana". L'operazione, che si manifesta nella corresponsione di un canone pari ad euro 20.000, è realizzata secondo ragionevoli condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

La società non ha posto in essere accordi, o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa parte finale

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.

L'Amministratore Unico

Sergio Tognoni

Il sottoscritto Andrea Maestrelli, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to Andrea Maestrelli