

A.S.P.P. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | PIAZZA MATTEOTTI, SNC 62018 POTENZA PICENA (MC) |
| Codice Fiscale | 01594300434 |
| Numero Rea | 165191 |
| P.I. | 01594300434 |
| Capitale Sociale Euro | 5.180 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' DI CAPITALI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | FARMACIE |
| 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 POTENZA PICENA |
| 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 | 69.074 | 32.955 |
| Ammortamenti | (36.573) | (27.041) |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 32.501 | 5.914 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 328.233 | 327.112 |
| Ammortamenti | (88.764) | (72.615) |
| Totale immobilizzazioni materiali | 239.469 | 254.497 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | 2.935 | 2.775 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.935 | 2.775 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 274.905 | 263.186 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 341.641 | 347.470 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 141.229 | 111.564 |
| Totale crediti | 141.229 | 111.564 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 105.981 | 90.558 |
| Totale attivo circolante (C) | 588.851 | 549.592 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 1.199 | 1.582 |
| Totale attivo | 864.955 | 814.360 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 5.180 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | - | 1.782 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | - | 12.329 |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | (1) | 12.328 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.069 | (28.931) |
| Utile (perdita) residua | 7.069 | (28.931) |
| Totale patrimonio netto | 12.248 | 5.179 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 168.179 | 155.583 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 684.050 | 569.787 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 81.063 |
| Totale debiti | 684.050 | 650.850 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 478 | 2.748 |
| Totale passivo | 864.955 | 814.360 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.422.726 | 2.446.640 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | - | (82.774) |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | (82.774) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 13.937 | 18.366 |
| Totale altri ricavi e proventi | 13.937 | 18.366 |
| Totale valore della produzione | 2.436.663 | 2.382.232 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.653.086 | 1.702.927 |
| 7) per servizi | 80.350 | 79.262 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 111.980 | 100.126 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 356.277 | 360.231 |
| b) oneri sociali | 92.429 | 97.665 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 25.534 | 37.975 |
| c) trattamento di fine rapporto | 25.534 | 24.378 |
| e) altri costi | - | 13.597 |
| Totale costi per il personale | 474.240 | 495.871 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 26.103 | 18.617 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.532 | 2.308 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 16.571 | 16.309 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 26.103 | 18.617 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.829 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 15.990 | 7.213 |
| Totale costi della produzione | 2.367.578 | 2.404.016 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 69.085 | (21.784) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 11 | 8 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 11 | 8 |
| Totale altri proventi finanziari | 11 | 8 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.224 | 6.112 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.224 | 6.112 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (4.213) | (6.104) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | 1 |
| altri | 156 | 5.512 |
| Totale proventi | 156 | 5.513 |
| 21) oneri | | |

| | | |
|---|----------|----------|
| altri | 46.045 | 1.701 |
| Totale oneri | 46.045 | 1.701 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (45.889) | 3.812 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 18.983 | (24.076) |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.106 | 15.325 |
| imposte anticipate | 4.808 | (10.470) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.914 | 4.855 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 7.069 | (28.931) |

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

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signor Socio,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un utile pari a €7.069 , in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarsi.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore: Farmacie Comunali

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene a nessun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A seguito della perdita di esercizio relativo all'anno 2014 pari ad Euro 28.931,32, si è ricorsi alla procedura prevista dall'art.2482 ter del Codice Civile. La suddetta perdita ha azzerato tutte le riserve disponibili pari ad Euro 14.111,00 ed hanno ridotto il Capitale Sociale ad Euro 5.179,68 che tuttavia risulta consentito dalle recenti novità normative in materia societaria. (Atto Notarile del 29/07/2015).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni 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 alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non ci sono state speciali ragioni che hanno reso necessario il ricorso a deroghe.

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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in considerazione della durata residua del contratto.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macch.elettr.ufficio: 20%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15 %
- mobili e arredi: 15%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate e 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Considerato la loro buona esigibilità, non si è proceduto a procedere ad alcuna rettifica.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati 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

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

Le 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.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

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.

Criteri di rettifica**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni di durata indeterminata non sono state eseguite nessuna svalutazione e nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 3.432 | 11.282 | 4.835 | 13.406 | 32.955 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.432 | 7.962 | 4.835 | 10.811 | 27.040 |
| Valore di bilancio | - | 3.320 | - | 2.595 | 5.914 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 237 | 8.646 | - | 649 | 9.532 |
| Totale variazioni | 949 | 26.286 | - | (648) | 26.587 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 4.618 | 46.215 | 4.835 | 13.406 | 69.074 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.669 | 16.609 | 4.835 | 11.459 | 36.572 |
| Valore di bilancio | 949 | 29.606 | - | 1.947 | 32.501 |

Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 41.803 | 33.336 | 251.973 | 327.112 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.408 | 13.340 | 49.866 | 72.614 |
| Valore di bilancio | 32.395 | 19.996 | 202.107 | 254.497 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.186 | 2.117 | 12.269 | 16.572 |
| Totale variazioni | (2.186) | (2.569) | (10.274) | (15.029) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 41.803 | 32.462 | 253.968 | 328.233 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.594 | 15.035 | 62.135 | 88.764 |
| Valore di bilancio | 30.209 | 17.427 | 191.833 | 239.469 |

Immobilizzazioni finanziarie

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; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 2.775 |
| Valore di bilancio | 2.775 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Totale variazioni | 160 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 2.935 |
| Valore di bilancio | 2.935 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Totale | 2.935 |

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Altri titoli | 2.935 |

Dettaglio del valore degli altri titoli

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Totale | 2.935 |

Attivo circolante

Rimanenze

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 347.470 | (5.829) | 341.641 |
| Totale rimanenze | 347.470 | (5.829) | 341.641 |

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 19.696 | 66.520 | 86.216 | 86.216 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 20.423 | 11.219 | 31.642 | 31.642 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 10.470 | (4.808) | 5.662 | 5.662 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 60.976 | (43.267) | 17.709 | 17.709 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 111.564 | 29.664 | 141.229 | 141.229 |

Nella voce crediti tributari risulta un credito Iva per l'anno 2015 di euro 22.439

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso istituti di credito, liberamente disponibili e nelle liquidità esistenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 74.286 | 17.526 | 91.812 |
| Denaro e altri valori in cassa | 16.272 | (2.103) | 14.169 |
| Totale disponibilità liquide | 90.558 | 15.423 | 105.981 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 1.582 | (383) | 1.199 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.582 | (383) | 1.199 |

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Rimanenze | 347.470 | (5.829) | 341.641 | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 111.564 | 29.665 | 141.229 | 141.229 |
| Disponibilità liquide | 90.558 | 15.423 | 105.981 | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Ratei e risconti attivi | 1.582 | (383) | 1.199 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 20.000 | - | 14.820 | | 5.180 |
| Riserva legale | 1.782 | - | 1.782 | | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 12.329 | - | 12.329 | | - |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | | (1) |
| Totale altre riserve | 12.328 | - | 12.329 | | (1) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (28.931) | 36.000 | - | 7.069 | 7.069 |
| Totale patrimonio netto | 5.179 | 36.000 | 28.931 | 7.069 | 12.248 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 5.180 | B |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | (1) | |
| Totale altre riserve | (1) | |
| Totale | 5.180 | |

NOTE:

Origine / natura: U = di utili; C = di capitale

Possibilità di utilizzazione: A = disponibile per aumento di capitale; B = disponibile per copertura perdite; C = distribuibile

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 155.583 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 25.534 |
| Utilizzo nell'esercizio | 12.938 |
| Totale variazioni | 12.596 |
| Valore di fine esercizio | 168.179 |

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 18.451 | (18.451) | - | - |
| Debiti verso fornitori | 472.333 | 156.527 | 628.860 | 628.860 |
| Debiti tributari | 33.026 | (10.934) | 22.092 | 22.092 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 19.157 | (2.520) | 16.637 | 16.637 |
| Altri debiti | 107.884 | (91.423) | 16.461 | 16.461 |
| Totale debiti | 650.850 | 33.200 | 684.050 | 684.050 |

Non esiste nessuna posizione debitoria verso le banche al 31/12/2015

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|----------------|
| Ammontare | 684.050 | 684.050 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso fornitori | 628.860 | 628.860 |
| Debiti tributari | 22.092 | 22.092 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 16.637 | 16.637 |
| Altri debiti | 16.461 | 16.461 |
| Totale debiti | 684.050 | 684.050 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nessun finanziamento è stato effettuato dal socio alla società

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.748 | (2.270) | 478 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.748 | (2.270) | 478 |

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti | 650.850 | 33.200 | 684.050 | 684.050 |
| Ratei e risconti passivi | 2.748 | (2.270) | 478 | |

Nota Integrativa Conto economico

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Gli importi scritti in bilancio sono al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi. I costi indicati alla voce B6 sono comprensivi dei costi accessori di acquisto se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono iscritti alla voce seguente B7. La voce B7 comprende tutti i costi, certi o stimati, derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'impresa.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e 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.

Oneri diversi di gestione

Voce di tipo residuale, sono compresi tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria) che non abbiano natura straordinaria.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 19 |
| Altri | 4.205 |
| Totale | 4.224 |

In questa voce è incluso l'importo di euro 4088 che si riferisce alle commissioni sulle carte di credito (vendita Pos)

Proventi e oneri straordinari

Nella voce oneri straordinari è stato iscritto, dietro suggerimento del collegio dei Revisori del Comune di Potenza Picena gli arretrati Istat in riferimento agli aggiornamenti del canone di affitto di azienda.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nei prospetti che seguono sono evidenziate:

a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|----------|
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (10.470) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 4.808 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (5.662) |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio precedente |
|-------------------------------|----------------------|
| | Ammontare |
| Perdite fiscali | |
| di esercizi precedenti | 27.567 |
| Totale perdite fiscali | 27.567 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31/12/2015 il numero dei dipendenti è così composto:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 9 |
| Totale Dipendenti | 9 |

Nell'anno 2015 sono stati assunti n. 2 farmacisti a tempo indeterminato

Compensi amministratori e sindaci

Alla data del 31/12/2015 i compensi del CdA sono i seguenti:

| | Valore |
|---|--------|
| Compensi a amministratori | 6.370 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 6.370 |

La voce comprende i compensi del Consiglio di Amministrazione determinati dal Sindaco all'atto della loro nomina:

| | |
|---------------------------------|------------|
| Properzi Mario – Presidente | Euro 3.000 |
| Pasquali Silvia - Consigliere | Euro 1.000 |
| Vigliotta Michele – Consigliere | Euro 1.000 |

Strumenti finanziari

La società non ha emesso nessun strumento finanziario

Patrimoni destinati

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare

Operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate

Operazioni fuori bilancio

Non esistono operazioni fuori bilancio.

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Mario Properzi