

# FARMACIE COMUNALI PIACENTINE S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
<b>Sede in</b>	PIAZZA CAVALLI 2 - 29121 - PIACENZA - PC
<b>Codice Fiscale</b>	01478420332
<b>Numero Rea</b>	PC 165871
<b>P.I.</b>	01478420332
<b>Capitale Sociale Euro</b>	600.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	344.876	229.467
Totale immobilizzazioni immateriali	344.876	229.467
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	256.800	238.497
Ammortamenti	117.149	89.310
Totale immobilizzazioni materiali	139.651	149.187
Totale immobilizzazioni (B)	484.527	378.654
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	560.480	537.126
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.956	108.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.027	1.027
Totale crediti	154.983	109.729
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	324.875	270.366
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	528.825	538.858
Totale attivo circolante (C)	1.569.163	1.456.079
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	26.528	25.218
Totale attivo	2.080.218	1.859.951
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	600.000	600.000
IV - Riserva legale	18.538	16.004
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	598	42.304
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	596	42.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	59.700	50.678
Utile (perdita) residua	59.700	50.678
Totale patrimonio netto	678.834	708.986
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	213.215	186.874
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.090.727	896.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.926	349
Totale debiti	1.187.653	896.838

---

E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	516	67.253
Totale passivo	2.080.218	1.859.951

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.402.572	4.491.757
5) altri ricavi e proventi		
altri	258	5.331
Totale altri ricavi e proventi	258	5.331
Totale valore della produzione	5.402.830	4.497.088
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.850.727	3.194.363
7) per servizi	477.731	408.007
8) per godimento di beni di terzi	76.283	70.728
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	587.138	481.054
b) oneri sociali	201.466	154.289
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.324	38.824
c) trattamento di fine rapporto	42.474	35.999
e) altri costi	1.850	2.825
Totale costi per il personale	832.928	674.167
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.791	43.268
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.057	13.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.734	29.748
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.791	43.268
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.355)	(3.581)
14) oneri diversi di gestione	33.196	9.572
Totale costi della produzione	5.290.301	4.396.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.529	100.564
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.870	4.535
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.870	4.535
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.509	2.741
Totale proventi diversi dai precedenti	3.509	2.741
Totale altri proventi finanziari	10.379	7.276
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.148	10.696
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.148	10.696
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	231	(3.420)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
altri	1	0

Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	112.759	97.145
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.932	48.164
imposte anticipate	(127)	1.697
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.059	46.467
23) Utile (perdita) dell'esercizio	59.700	50.678

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto pari a € 59.700 contro un utile netto di € 50.678 dell'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., nella nota integrativa sono state omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 c.c.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli art. 2427 e 2427 bis c. c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società,

andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

Per fornire informazioni utili alla valutazione della società finanziaria è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal c.c.. La tabella contenente il dettaglio si inserisce nel commento finale alla nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

### **Attività della società**

L'attività della società consiste nell'esercizio di gestione di farmacie e parafarmacie

### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 /12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.



## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- avviamento, derivante dall'avvenuto conferimento da parte del socio Comune di Piacenza del ramo d'azienda relativo alla gestione delle tre farmacie la cui durata è pari ad anni trenta; con il consenso del sindaco unico l'avviamento viene sistematicamente ammortizzato in un periodo corrispondente alla durata della gestione;

- Migliorie immobili in locazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	222.922	6.545	229.467
Valore di bilancio	222.922	6.545	229.467
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	129.466	129.466
Ammortamento dell'esercizio	10.600	3.457	14.057
Totale variazioni	(10.600)	126.009	115.409
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	222.922	136.011	358.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.600	3.457	14.057
Valore di bilancio	212.322	132.554	344.876

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni immateriali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	229.467	115.409	344.876
Totale immobilizzazioni immateriali	229.467	115.409	344.876

## Immobilizzazioni materiali

### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Arredamento	12,00%
Macchine Elettroniche	20,00%
Registratore di Cassa	25,00%
Attrezzature	35,00%
Impianto di allarme	30,00%

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

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.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

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.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	34.059	204.438	238.497
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.140	70.170	89.310
<b>Valore di bilancio</b>	14.919	134.268	149.187
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.917	16.916	18.833
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	530	530
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.662	23.707	28.369
<b>Totale variazioni</b>	(2.745)	(7.321)	(10.066)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.976	220.824	256.800
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.802	93.347	117.149
<b>Valore di bilancio</b>	12.174	127.477	139.651

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni materiali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	238.497	18.303	256.800
Ammortamenti	-89.310	-27.839	-117.149
Totale immobilizzazioni materiali	149.187	-9.536	139.651

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società nel corso dell'esercizio ha posto in essere una operazione di locazione finanziaria relativamente alla installazione di un distributore automatico di farmaci Pharmashop24 da effettuarsi presso la farmacia di Via Manfredi n. 72/B in Piacenza.

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, è stata redatta la seguente tabella, dalla quale è possibile, tra l'altro, evincere:

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti: nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	1.262
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	15.563
relativi fondi ammortamento	1.262
<b>Totale (a.6+b.1)</b>	<b>15.563</b>
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	16.483
di cui scadenti nell'esercizio successivo	3.732
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	12.751
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)</b>	<b>(920)</b>
<b>e) Effetto fiscale</b>	<b>128</b>
<b>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	<b>(1.048)</b>

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.956
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	290
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	1.262
<b>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</b>	<b>404</b>
<b>b) Rilevazione dell'effetto fiscale</b>	<b>128</b>
<b>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</b>	<b>276</b>

Si procede alla esposizione del bilancio, riclassificato secondo le variazioni sopra evidenziate:

Operazioni di locazione finanziaria - Rielaborazione dei prospetti di bilancio

	Valori di bilancio	Variazioni	Dati rielaborati
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
II) Immobilizzazioni materiali			
3) Attrezzature industriali e commerciali	12.174	0	12.174

	Valori di bilancio	Variazioni	Dati rielaborati
4) Altri beni	127.477	0	127.477
Totale immobilizzazioni materiali	139.651	0	139.651
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II) Crediti</b>			
4-bis) Crediti tributari			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	14.915	-16	14.899
Totale crediti tributari	14.915	-16	14.899
4-ter) Imposte anticipate			
- importi recuperabili entro l'esercizio successivo	1.569	0	1.569
Totale imposte anticipate	1.569	0	1.569
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi	26.528	0	26.528
<b>TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO</b>		-16	
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
VII) Altre riserve	596	-16.887	-16.291
IX) Utile / Perdita dell'esercizio	59.700	276	59.976
<b>D) DEBITI</b>			
5) debiti verso altri finanziatori:			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.732	3.732
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.751	12.751
Totale debiti verso altri finanziatori	0	16.483	16.483
12) debiti tributari			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	39.054	112	39.166
Totale debiti tributari	39.054	112	39.166
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi	516	0	516
<b>TOTALE VARIAZIONI DEL PASSIVO</b>		-16	
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
8) per godimento di beni di terzi	76.283	-1.956	74.327
10) ammortamenti e svalutazioni			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.734	1.262	29.996
14) Oneri diversi di gestione	33.196	0	33.196
Variazione costi della produzione	5.290.301	-694	5.289.607
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
17) Interessi e altri oneri finanziari			
- per debiti verso altri soggetti	10.148	290	10.438
Variazione risultato prima delle imposte	112.759	404	113.163
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.059	128	53.187
<b>23) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	59.700	276	59.976

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze finali prodotti finiti

Le rimanenze finali di prodotti finiti ammontano ad euro 560.480.

Le suindicate categorie di giacenze vengono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

#### Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 133.472 e sono valutate al valore di presunto realizzo.

#### Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario e gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Si evidenziano i dettagli relativi agli altri crediti iscritti in bilancio:

Crediti iscritti in bilancio - Dettaglio

Voce di bilancio	Voce di dettaglio	Importi	Totale voce di bilancio
Crediti verso clienti			133.472
Crediti Tributari	di cui		14.915
	Crediti v'erario per IRAP	6.604	
	Crediti v'erario per IVA	8.311	
Crediti per imposte anticipate	di cui		1.569
	per IRES su manutenzioni eccedenti il limite art. 102 TUIR	1.357	
	per IRES su compensi ad amministratori non corrisposti	212	
Altri crediti	di cui		5.027
	Depositi cauzionali	5.027	
TOTALE			154.983

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

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	133.472	133.472
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.915	14.915
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.569	1.569

<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.027	5.027
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	154.983	154.983

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le rimanenze finali di titoli in portafoglio ammontano a € 324.875.

Tali titoli sono rappresentati da conti depositi vincolati presso Banca Centropadana e Unicredit per tentare di recuperare un maggior rendimento dalla momentanea disponibilità di liquidità generata dall'incasso immediato dei corrispettivi rispetto al pagamento a termine dei fornitori.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 528.825 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 505.194 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

## **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Nel prospetto che segue sono esposti i dettagli relativi ai ratei ed ai risconti attivi:

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Affitti passivi anticipati	10.794
Assicurazioni e fidejussioni	1.501
Costo leasing	311
Noleggi	250
Provvigioni	5.000
Manutenzioni	62
Commissioni su finanziamenti	1.060
Spese di cancelleria e pubblicità	5.573
<b>TOTALE</b>	<b>24.551</b>

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Interessi attivi posticipati	1.977
<b>TOTALE</b>	<b>1.977</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nel prospetto che segue sono espone le variazioni avvenute nell'esercizio 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 verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Rimanenze	537.126	23.354	560.480		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	109.729	45.254	154.983	149.956	5.027
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	270.366	54.509	324.875		
Disponibilità liquide	538.858	(10.033)	528.825		
Ratei e risconti attivi	25.218	1.310	26.528		



## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	600.000	-	-		600.000
<b>Riserva legale</b>	16.004	2.534	-		18.538
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	42.304	48.144	89.850		598
<b>Varie altre riserve</b>	0	-	2		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	42.304	48.144	89.852		596
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	50.678	-	50.678	59.700	59.700
<b>Totale patrimonio netto</b>	708.986	50.678	140.530	59.700	678.834

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
<b>Capitale</b>	600.000
<b>Riserva legale</b>	18.538
<b>Altre riserve</b>	
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	598
<b>Varie altre riserve</b>	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	596
<b>Totale</b>	619.134

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	600.000	600.000	0		
Riserva legale	18.538		18.538		
Riserva straordinaria	598		598		
Varie altre riserve	-2		-2		

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 213.215 ed e' congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.874
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	42.018
Utilizzo nell'esercizio	15.677
<b>Totale variazioni</b>	26.341
Valore di fine esercizio	213.215

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Si allega un prospetto di dettaglio relativo ai debiti iscritti in bilancio:

Debiti iscritti in bilancio - Dettagli

Voce di Bilancio	Voce di dettaglio	Importi	Totale voce di bilancio
Debiti verso Istituti di credito	di cui		252.986
	debiti per saldi di c/c	65.390	
	debiti per finanziamenti in essere	187.596	
Debiti verso fornitori			766.286
Debiti tributari	di cui		39.054
	v/erario per IRES	10.182	
	v/erario per imposta sost. Rival. TFR	125	
	v/erario per ritenute su lavoro dipend. e parasub.	25.911	
	v/erario per ritenute su lavoro autonomo	2.563	
	v/erario per IVA ancora "in sospensione"	273	
Debiti verso istituti prev.li e ass.li	di cui		60.569
	v/INPS per contributi dipendenti e parasubord.	28.202	
<b>TOTALE</b>			<b>1.187.653</b>

Voce di Bilancio	Voce di dettaglio	Importi	Totale voce di bilancio
	v/INPS per contributi su ferie, perm. e ROL dipendenti	19.737	
	v/INAIL	844	
	v/INAIL per contributi su ferie, perm. e ROL dipendenti	553	
	v/INPDAP	11.063	
	v/altri istituti prev.li (EST, etc.)	170	
Altri debiti	di cui		68.758
	v/dipendenti per stipendi	2.163	
	v/dipendenti per contributi su ferie, perm. e ROL	64.440	
	v/sindacati dipendenti	364	
	altri debiti di varia natura	1.791	

TOTALE

1.187.653

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	FRANCIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	252.986	-	252.986
<b>Debiti verso fornitori</b>	765.963	323	766.286
<b>Debiti tributari</b>	39.054	-	39.054
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	60.569	-	60.569
<b>Altri debiti</b>	68.758	-	68.758
<b>Debiti</b>	1.187.330	-	1.187.653

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso istituti di credito sono relativi al saldo passivo del c/c in essere con Unicredit ed a n.4 finanziamenti effettuati e non risultano garantiti da garanzie reali.

I finanziamenti sopra indicati sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale. La quota di rimborso eccedente i 12 mesi è stata opportunamente indicata.

Si rinvia alle precedenti tabelle per i relativi dettagli.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nel prospetto che segue sono esposti i dettagli relativi ai ratei ed ai risconti passivi:

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Energia elettrica	516
TOTALE	516

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Nel prospetto che segue sono espresse le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci del passivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti</b>	896.838	290.815	1.187.653	1.090.727	96.926
<b>Ratei e risconti passivi</b>	67.253	(66.737)	516		

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi ordinari

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
Plusvalenze ordinarie	5	0
Altri ricavi e proventi diversi	253	5.331
TOTALE	258	5.331

### Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
Imposte deducibili	4.326	4.500
Oneri e spese varie	831	1.179
Altri costi diversi	28.039	4.072
TOTALE	33.196	9.751

### Proventi e oneri finanziari

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

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 10.148

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

Composizione voce "Interessi e altri oneri finanziari" (art. 2427 n. 12 c.c.)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi mutui	3.980
Interessi passivi banche	5.309
Interessi passivi di mora	278
Interessi passivi dilazioni di pagamento erario	1
Altri oneri finanziari	580
TOTALE	10.148

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

### Imposte correnti differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

### **Fiscalità differita**

Sono state stanziare imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverseranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Come richiesto dai principi contabili le imposte differite sono iscritte al relativo fondo per imposte al netto delle imposte anticipate.

Come richiesto dai principi contabili le imposte anticipate sono iscritte alla relativa voce attività per imposte anticipate al netto delle imposte differite.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Le imposte anticipate sono state iscritte per manutenzioni, effettuate nel 2014 eccedenti la quota fiscalmente deducibile.

Nel corso del 2015 si è proceduto all'iscrizione dell'IRES anticipata per il compenso amministratore relativo al mese di settembre 2015 del Presidente dimissionario Annalia Reggiani, corrisposto nel mese di febbraio 2016.

Si è inoltre proceduto all'annullamento del credito precedente per la quota parte delle manutenzioni 2014 eccedenti la quota fiscalmente deducibile.

Alle differenze temporanee sono state applicate le stesse aliquote (IRES E IRAP) dell'esercizio precedente.

Le imposte a carico dell'esercizio sono rappresentate da IRAP per euro 14.649 ed IRES per euro 38.283.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società, si espone di seguito il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o /assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego /copertura;
- la capacità della società o del gruppo di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società o del gruppo di autofinanziarsi.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	59.700	50.678
Imposte sul reddito	53.059	46.467
Interessi passivi/(attivi)	(231)	3.420
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	112.523	100.565
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.791	43.268
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	42.017	35.747
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>84.808</b>	<b>79.015</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	197.331	179.580
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.354)	(3.582)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(33.770)	(11.470)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(26.692)	11.527
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.310)	5.135
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(66.737)	(5.247)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	108.350	(27.199)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(43.513)</b>	<b>(30.836)</b>



3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	153.818	148.744
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	231	(3.420)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.932)	(46.467)
Altri incassi/(pagamenti)	(19.677)	(5.687)
Totale altre rettifiche	(72.378)	(55.574)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	81.440	93.170
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(19.200)	(6.121)
Flussi da disinvestimenti	5	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(129.466)	(4.239)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(54.509)	(19.830)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(203.170)	(30.190)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	104.968	51.092
Accensione finanziamenti	96.577	349
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(89.850)	(41.931)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	111.695	9.510
Disponibilità liquide a inizio esercizio	538.858	466.367
Disponibilità liquide a fine esercizio	528.825	538.858

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	19
Totale Dipendenti	19

## **Compensi amministratori e sindaci**

	Valore
Compensi a amministratori	35.000
Compensi a sindaci	5.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	40.000

Il sindaco unico effettua anche l'attività relativa alla revisione legale. La quota parte di compenso relativa a quest'ultima mansione è pari ad euro 1.560.

### **Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86**

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

### **Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.**

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

## **Nota Integrativa parte finale**

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 59.700, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 5% pari a € 2.985.
- a riserva Straordinaria il 95% pari a € 56.715.

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 regolarmente tenute.

*Piacenza, 30 marzo 2016*

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato GRISI VANESSA

Il sottoscritto dott. Arata Paolo 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Piacenza —  
Autorizzazione numero 7539 del 14/02/2001

Il dottore commercialista incaricato

firmato Arata Paolo

"Firma digitale"