

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIE COMUNALI RIUNITE SPA
Sede: INGHILTERRA N. 63/67 GROSSETO GR
Capitale sociale: 1.342.796,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: GR
Partita IVA: 01101980538
Codice fiscale: 01101980538
Numero REA: 65888/82
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI GROSSETO
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	268.052	266.627
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>268.052</i>	<i>266.627</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.060.271	1.092.364
2) impianti e macchinario	161.439	126.281

	31/12/2016	31/12/2015
3) attrezzature industriali e commerciali	175.572	117.542
4) altri beni	236	439
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.397.518</i>	<i>1.336.626</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
3) altri titoli	941.749	570.744
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>941.749</i>	<i>570.744</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.607.319</i>	<i>2.173.997</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.195.980	1.212.698
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.195.980</i>	<i>1.212.698</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	293.226	300.468
esigibili entro l'esercizio successivo	293.226	300.468
5-bis) crediti tributari	81.686	133.626
esigibili entro l'esercizio successivo	81.686	133.626
5-quater) verso altri	23.413	19.372
esigibili entro l'esercizio successivo	23.413	19.372
<i>Totale crediti</i>	<i>398.325</i>	<i>453.466</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.317.893	2.031.925
3) danaro e valori in cassa	65.623	60.040
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.383.516</i>	<i>2.091.965</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.977.821</i>	<i>3.758.129</i>
D) Ratei e risconti	20.572	21.529
<i>Totale attivo</i>	<i>5.605.712</i>	<i>5.953.655</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.941.977	2.987.635
I - Capitale	1.342.796	1.342.796
IV - Riserva legale	490.836	490.836
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	641.803	639.179
<i>Totale altre riserve</i>	<i>641.803</i>	<i>639.179</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	466.542	514.824

	31/12/2016	31/12/2015
Totale patrimonio netto	2.941.977	2.987.635
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	25.539
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	-	25.539
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	708.563	854.919
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3	-
esigibili entro l'esercizio successivo	3	-
6) acconti	4.103	-
esigibili entro l'esercizio successivo	4.103	-
7) debiti verso fornitori	1.533.578	1.643.953
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.578	1.643.953
12) debiti tributari	59.635	87.529
esigibili entro l'esercizio successivo	59.635	87.529
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.208	94.379
esigibili entro l'esercizio successivo	100.208	94.379
14) altri debiti	257.645	259.701
esigibili entro l'esercizio successivo	257.645	259.701
<i>Totale debiti</i>	<i>1.955.172</i>	<i>2.085.562</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.605.712</i>	<i>5.953.655</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.850.833	11.082.802
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	281.602	265.081
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>281.602</i>	<i>265.081</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.132.435</i>	<i>11.347.883</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.322.453	7.393.955
7) per servizi	574.524	599.554

	31/12/2016	31/12/2015
8) per godimento di beni di terzi	131.106	106.413
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.506.943	1.509.846
b) oneri sociali	416.181	447.476
c) trattamento di fine rapporto	121.961	122.502
e) altri costi	23.712	11.266
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.068.797</i>	<i>2.091.090</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.764	55.193
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.802	115.108
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	8.514
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>180.566</i>	<i>178.815</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.719	127.971
14) oneri diversi di gestione	142.704	122.523
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.436.869</i>	<i>10.620.321</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	695.566	727.562
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.773	59.415
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.261	7.302
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>8.261</i>	<i>7.302</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>24.034</i>	<i>66.717</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	-	608
altri	-	359
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>967</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>24.034</i>	<i>65.750</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	719.600	793.312
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	278.597	304.026
imposte differite e anticipate	(25.539)	(25.538)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>253.058</i>	<i>278.488</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	466.542	514.824

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	466.542	514.824
Imposte sul reddito	253.058	278.488
Interessi passivi/(attivi)	(24.034)	(65.750)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>695.566</i>	<i>727.562</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	180.566	170.302
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	99.896	72.836
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>280.462</i>	<i>243.138</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>976.028</i>	<i>970.700</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.718	127.971
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.242	35.370
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(110.375)	(56.243)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	957	(2.998)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	27.881	(10.654)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(57.577)</i>	<i>93.446</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>918.451</i>	<i>1.064.146</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.034	65.750
(Imposte sul reddito pagate)	(253.058)	(278.488)
(Utilizzo dei fondi)	(25.539)	(25.538)
Altri incassi/(pagamenti)	(246.252)	(254.302)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(500.815)</i>	<i>(492.578)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	417.636	571.568
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(215.093)	(176.894)
Disinvestimenti	26.399	834

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.233)	(280.816)
Disinvestimenti	44	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(521.634)	(30.992)
Disinvestimenti	150.629	1.276.438
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(613.888)	788.570
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3	
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(512.200)	(436.800)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(512.197)	(436.800)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(708.449)	923.338
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.031.925	1.127.815
Danaro e valori in cassa	60.040	40.812
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.091.965	1.168.627
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.317.893	2.031.925
Danaro e valori in cassa	65.623	60.040
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.383.516	2.091.965
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Nel prospetto è stato presentato il Rendiconto Finanziario per gli esercizi chiusi al 31.12.2016 e al 31.12.2015.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	5 anni in quote costanti
Spese incrementative su beni di terzi	In base alla durata residua della locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo]

[L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Impianti di allarme	30
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	20
Attrezzature industriali e commerciali	15
Altri beni materiali	15

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie*Altri titoli*

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli in quanto gli effetti sono irrilevanti..

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €52.764, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €268.052

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	579.657	579.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	313.030	313.030
Valore di bilancio	266.627	266.627
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	54.233	54.233
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	44	44
Ammortamento dell'esercizio	52.764	52.764
<i>Totale variazioni</i>	<i>1.425</i>	<i>1.425</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	633.846	633.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.794	365.794
Valore di bilancio	268.052	268.052

Commento

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio è il seguente:

Descrizione	Costo Storico	Precedenti ammort.	Consistenza 01/01/16	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Ammort. esercizio	Consistenza 31/12/16
Spese incrementative su beni in proprietà	7.040	5.632	1.408			1.408	0
Software	103.483	93.497	9.986		44	2.904	7.038
Spese incrementative su beni di terzi	436.554	203.701	232.853	48.233		42.032	239.054
Costi progettazione	32.580	10.200	22.380	6.000		6.420	21.960
Totali	579.657	313.030	266.627	54.233	44	52.764	268.052

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale.

L'incremento delle voci "spese incrementative su beni di terzi" (pari ad euro 48.233) e "costi di progettazione" (pari ad Euro 6.000) è dovuto ai costi sostenuti nel corso dell'anno 2016 per la realizzazione di nuovi ambulatori medici.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.513.880 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €962.677.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.889.243	492.649	1.127.205	21.186	3.530.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	796.879	366.368	1.009.663	20.747	2.193.657
Valore di bilancio	1.092.364	126.281	117.542	439	1.336.626

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	17.807	85.842	111.444	-	215.093
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	14.635	11.764	-	26.399
Ammortamento dell'esercizio	49.900	36.049	41.650	203	127.802
<i>Totale variazioni</i>	<i>(32.093)</i>	<i>35.158</i>	<i>58.030</i>	<i>(203)</i>	<i>60.892</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.907.050	563.856	1.226.885	21.186	3.718.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	846.779	402.417	1.051.313	20.950	2.321.459
Valore di bilancio	1.060.271	161.439	175.572	236	1.397.518

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Introduzione

Partecipazioni, Altri titoli, Azioni proprie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco società controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate

Elenco Società collegate

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Altri Titoli

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società..

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Altri titoli	
Valore di inizio esercizio	
Costo	570.744
Valore di bilancio	570.744
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	521.633
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	150.628
Totale variazioni	371.005
Valore di fine esercizio	
Costo	941.749
Valore di bilancio	941.749

Commento

Nella seguente tabella viene riportato il dettaglio della composizione della voce.

Descrizione	Consistenza 01/01/16	Incrementi	Interessi Rivalutazioni	Decrementi	Consistenza 31/12/16
Pol.za fondo TFR I.N.A. VITA	570.744	10.342	11.291	150.628	441.749
Farbanca	0	500.000			500.000
Totali	570.744	510.342	11.291	150.628	941.749

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante**Introduzione**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze**Introduzione**

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il software di magazzino contabilizza la merce giacente a fine anno presso le singole farmacie suddividendola secondo le aliquote IVA di appartenenza indicando altresì il costo medio di acquisto.

Anche per questa annualità gli inventari fisici sono stati affidati ad una società specializzata esterna..

Merci

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.212.698	(16.718)	1.195.980
<i>Totale</i>	<i>1.212.698</i>	<i>(16.718)</i>	<i>1.195.980</i>

Commento

Le movimentazioni avvenute nel corso dell'anno 2016 sono dovute all'ordinaria attività di gestione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

L'art. 2426 n. 8 del codice civile così come modificato dal dlgs. 139 del 2015 impone la valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione); la società ritiene di applicare detta nuova norma solo per le poste nate per effetto di accadimenti relativi al 2016 (applicazione prospettica ex OIC 29) sulla base della facoltà accordata dall'art. 12 del dlgs. 139/2015.

Fatto un esame delle poste creditorie nate nel 2016 la società ritiene non applicabile il suddetto criterio in quanto, come affermato dai principi OIC 15 e 19, la sua applicazione darebbe risultati non rilevanti ai sensi dell'articolo. 2423 IV c. del C.c. in quanto:

- crediti aventi tempo di incasso concordato inferiore ai 12 mesi
- eventuali crediti di durata superiore, se attualizzati agli attuali tassi di mercato non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Tutti i crediti risultano essere esigibili entro l'esercizio successivo, e non hanno una durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza 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	300.468	(7.242)	293.226	293.226
Crediti tributari	133.626	(51.940)	81.686	81.686
Crediti verso altri	19.372	4.041	23.413	23.413
Totale	453.466	(55.141)	398.325	398.325

*Commento***Dettaglio crediti verso clienti:**

Clients vari	176.890
Assistenza farm.ca ASL TOSCANA SUDEST	120.400
Fatture da emettere	4.450
Fondo acc.to rischi su crediti	<u>8.514-</u>
Totale	293.226

Dettaglio crediti tributari:

Erario conto IVA	30.673
Crediti verso Erario	23.743
Erario c/IRES	<u>27.270</u>
Totale	81.686

Dettaglio crediti verso altri:

Depositi cauzionali per utenze	250
Depositi cauzionali per vari	2.600
Crediti V/Istituti Bancari e Postali	5.578
Fornitori c/anticipi	5.775
Crediti v/INAIL	18
Crediti diversi	<u>9.192</u>
Totale	23.413

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.031.925	(714.032)	1.317.893
danaro e valori in cassa	60.040	5.583	65.623
<i>Totale</i>	<i>2.091.965</i>	<i>(708.449)</i>	<i>1.383.516</i>

Commento

Per maggiore chiarezza si allega la seguente tabella

Descrizione	Consistenza 01/01/16	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/16
Banca TEMA	62.729	378.673		441.402
Cassa di Risparmio di Volterra	10.147		9.604	543
Cassa Risparmio Volterra c/dedicato	310.000		310.000	0
Banco Posta	40.286		21.078	19.208
Banca Monte Dei Paschi	1.108.657		1.097.421	11.236
FARBANCA SpA	500.106		396.958	103.148
Banca Coop.va Castagneto Carducci	0	742.356		742.356
Cassa contanti	2.582		136	2.446
Cassa contanti Farmacie	48.241	1.072		49.313
Fondo cassa Farmacie	9.217	4.647		13.864
Totali	2.091.965	1.126.748	1.835.197	1.383.516

Le disponibilità liquide hanno rilevato nel corso del 2016 un decremento essenzialmente dovuto all'aumento delle immobilizzazioni per ristrutturazioni, ammodernamento e apertura ambulatori medici.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.529	(957)	20.572
Totale ratei e risconti attivi	21.529	(957)	20.572

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	20.572
	Totale	20.572

La voce è così composta:

- Euro	15.815	Polizze assicurative
- Euro	2.603	Canone telefonico
- Euro	808	Servizi vari
- Euro	750	Adesione iniziativa "Banco Farmacia 2015"
- Euro	596	Quota rinnovo contratti affitto

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio

Riguardo il Fondo di Riserva Straordinario si precisa che lo stesso è stato incrementato di €2.624 per destinazione utile esercizio 2015. La Società non ha riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi pluriennali non ammortizzati.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.342.796	-	-	-	-	1.342.796
Riserva legale	490.836	-	-	-	-	490.836
Riserva straordinaria	639.179	-	-	2.624	-	641.803
Totale altre riserve	639.179	-	-	2.624	-	641.803
Utile (perdita) dell'esercizio	514.824	(512.200)	(2.624)	-	466.542	466.542
Totale	2.987.635	(512.200)	(2.624)	2.624	466.542	2.941.977

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.342.796	Capitale	B	-
Riserva legale	490.836	Utili	A;B;C	490.836
Riserva straordinaria	641.803	Utili	A;B;C	641.803
Totale altre riserve	641.803	Utili	A;B;C	641.803
Totale	2.475.435			1.132.639
Quota non distribuibile				268.560
Residua quota distribuibile				864.079
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

[Nella posta sono inserite le imposte differite residue pari ad Euro 25.539 scaturenti dalla tassazione fiscale nei cinque esercizi della plusvalenza realizzata nel corso dell'esercizio 2012 sulla cessione dell'immobile di Via Civitella Paganico. Le imposte si riferiscono all'IRES calcolata con l'aliquota oggi in vigore.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale
Fondo per imposte, anche differite	25.539	25.539	(25.539)
Totale	25.539	25.539	(25.539)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Introduzione**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	854.919	99.896	246.252	(146.356)	708.563
Totale	854.919	99.896	246.252	(146.356)	708.563

Debiti

Introduzione

L'art. 2426 n. 8 del codice civile così come modificato dal dlgs. 139 del 2015 impone la valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione); la società ritiene di applicare detta nuova norma solo per le poste nate per effetto di accadimenti relativi al 2016 (applicazione prospettica ex OIC 29) sulla base della facoltà accordata dall'art. 12 del dlgs. 139/2015.

Fatto un esame delle poste debitorie nate nel 2016 la società ritiene non applicabile il suddetto criterio in quanto, come affermato dai principi OIC 15 e 19, la sua applicazione darebbe risultati non rilevanti ai sensi dell'articolo. 2423 IV c. del C.c. in quanto:

- debiti aventi tempo di incasso concordato inferiore ai 12 mesi
- eventuali debiti di durata superiore, se attualizzati agli attuali tassi di mercato non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti

Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali.

La Società non ha iscritto in bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	3	3	3
Acconti	-	4.103	4.103	4.103
Debiti verso fornitori	1.643.953	(110.375)	1.533.578	1.533.578

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	87.529	(27.894)	59.635	59.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.379	5.829	100.208	100.208
Altri debiti	259.701	(2.056)	257.645	257.645
Totale	2.085.562	(130.390)	1.955.172	1.955.172

Commento

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

[Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	1.475.533
N.C. da ricevere	3.879-
Fatture da ricevere merce	35.741
Fatture da ricevere diverse	26.183
Totale	1.533.578

]

[Debiti tributari]

[Descrizione]	Consistenza 01/01/16	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/16
I.V.A. a debito in sospeso	11.571		11.571	0
Ritenute IRPEF redditi autonomi	2.889		526	2.363
Debiti per IRAP e IRES a saldo	27.079		26.977	102
Ritenute IRPEF dipendenti	45.432	9.926		55.358
Addizionale regionale e comunale	438	1.346		1.784
Debiti per imposte sostitutive	120		92	28
Totale	87.529	11.272	39.165	59.635

]

[Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale]

[Descrizione]	Cons. 01/01/16	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/16
Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.	25.899		7.526	18.373
Contributi I.N.P.S. dipendenti	50.240	14.057		64.297
Debiti v/Ist. Prev.li anni precedenti	16.599		1.651	14.948
Debiti v/INAIL	71	1.091		1.162
Enti previdenziali vari	352		32	320
Contributi I.N.P.S. amministratori	1.214		106	1.108
INAIL collaboratori	4		4	0
Totale	94.379	15.148	9.319	100.208

]

Altri debiti

Descrizione	Cons. 01/01/16	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/16
Personale c/retribuzioni	176.470	2.010		178.480
Sindacati c/ritenute	297		28	269
Cessioni c/ritenute dipendenti	770		63	707
Debiti diversi	5.021		2.882	2.139
Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni	70.000			70.000
Quote TFR Fondo Previambiente	6.798		1.115	5.683
Quote TFR Fondo Eurizon Vita Spa	345	22		367
Totale	259.701	2.032	4.088	257.645

]

[Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	178.480
	Sindacati c/ritenute	269
	Cessioni c/ritenute dipendenti	707

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti diversi	2.138
	Caparre da terzi per cessioni immobilizz	70.000
	Quote TFR Fondo PREVIAMBIENTE	5.683
	Quote TFR Fondo EURIZON VITA S.p.A.	367
	Arrotondamento	1
	Totale	257.645

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Commento

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	2016	2015
Vendite su ricetta SSN	2.737.848	2.901.411
Vendite per contanti	7.356.891	7.426.324
Vendite con fattura	756.094	755.067
	10.850.833	11.082.802

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica in quanto non significativa..

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce Costi della produzione

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Incrementi Decrementi
Costi per acquisto merci	7.393.955	7.322.453	-71.502
Costi per servizi	599.554	574.524	-25.030
Costi per godimento di beni di terzi	106.413	131.106	24.693
Costi del personale	2.091.090	2.068.797	-22.293
Ammortamenti	178.815	180.566	1.751
Valore delle rimanenze	1.212.698	1.195.980	-16.718
Oneri diversi di gestione	122.523	142.704	20.181

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Incrementi Decrementi
Altri proventi finanziari	66.717	24.034	-42.683
Interessi ed oneri finanziari	-967		967
Totale	65.750	24.034	-41.716

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile in quanto tale voce non è presente in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite sono relative ad una plusvalenza realizzata sulla cessione dell'immobile sito in Grosseto via Civitella Paganico avvenuta nell'esercizio 2012..

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, calcolata con l'aliquota oggi in vigore, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Imposte differite			
Cessione Immobile Via Civitella Paganico			
Corrispettivo			588.000,00
Valore contabile netto			123.665,93
Plusvalenza			464.334,07
Tassazione plusvalenza con rateizzazione in 5 esercizi			
Esercizio competenza	Quota competenza	Imposte di competenza	Fondo Imposte differite
2012	92.866,81	25.538	102.153

2013	92.866,81	25.538	76.615
2014	92.866,81	25.538	51.077
2015	92.866,81	25.538	25.538
2016	92.866,81	25.538	-
Totale	464.334,07		

Commento

IRAP 2016		
A)	Valore della produzione	
1	Ricavi delle vendite	10.850.833
5	Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite	281.602
	Totale	11.132.435
B)	Costi della produzione	
6	Costi per materie prime e merci	7.322.453
7	Costi per servizi	574.524
8	Costi per godimento di beni di terzi	131.106
10 lett. a	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	52.764
10 lett. B	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	127.802
11	Variazione delle rimanenze di merci	16.719
14	Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze	142.704
	Totale	8.368.072
	Differenza	2.764.363
	Componenti negativi indeducibili	
	Spese per il personale dipendente fuori lett.B9	53.278
	Compensi per attività occasionali	100
	Erogazione liberali	217
	Sopravvenienze	18.542
	IMU	14.405
	Totale	86.542
	Componenti positivi non tassabili	

	Sopravvenienze	22.295
	Compenso Regione Toscana tirocinanti	12.600
	Totale	34.895
	VALORE PRODUZIONE LORDA	
	Deduzioni	
	INAIL	22.498
	Deduzione forfetaria (cuneo fiscale)	483.087
	Deduzione contributi prev.li ed ass.li	239.686
	Deduzione del costo residuo per personale dipendente	975.977
	Totale	1.721.248
	VALORE PRODUZIONE NETTA	1.094.762
	IRAP 2016	52.768
	Acconti	52.665
	Saldo	103

IRES 2016		
Utile		466.542
Variazioni in aumento		
IRAP	52.768	
IRES	225.829	
Quota plusvalenza rateizzata	92.867	
Imposte e tasse non deducibili	14.405	
Erogazioni liberali	217	
Spese e perdite non deducibili	3.616	
Ammortamenti in deducibili	248	
Penalità e multe	1.316	
Sopravvenienze passive	18.542	
Pasti e soggiorni	4.511	
Spese telefoniche non deducibili	4.428	
Assistenza tecnica	63	
Totale variazioni in aumento		140.212

Variazione in diminuzione		
4% TFR versato a forme pens. Obbligatorie	1.404	
Recupero Imposte differite	25.539	
Deduzione IRAP su costo personale	19.238	
10% IRAP versata	5.267	
75% pasti e soggiorni	3.383	
20% IMU	2.881	
Super ammortamento	6.399	
Totale variazioni in diminuzione		64.157
Utile fiscale		821.195
IRES		225.829
Acconto		251.030
Ritenute subite		2.069
SALDO IRES a credito		-27.271

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	5	43	48

Commento

Non ci sono variazioni consistenti nel numero medio dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.674	15.750

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	10.000	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società.

Numero	Valore nominale
2.600	516,46

Il capitale sociale non ha subito variazioni nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

La società risulta essere soggetta al controllo da parte del Comune di Grosseto proprietario del 50,615% del capitale sociale, tuttavia ritenendo che la normativa prevista dall' art. 2497 bis C.C. riguardi gruppi societari si omette di indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio controllante in quanto incompatibili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare ai soci l'intero utile di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Grosseto, 30/03/2017

[IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Alessandro Bocchi – Presidente

Roberto Contato – Amministratore delegato

Carla Minacci – Vice Presidente

Rocco Siciliano – Consigliere

Maurizio Masetti Calzolari]