

ALLEGATO N° N ALLA DELIBERAZIONE
del Consiglio Comunale N° del 23/03/19

FARMACIA COMUNALE ARCOLE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASALVEGHE 10 37040 ARCOLE (VR)
Codice Fiscale	03271990230
Numero Rea	VR 323021
P.I.	03271990230
Capitale Sociale Euro	451.500 i.v.
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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	268.284	273.508
II - Immobilizzazioni materiali	29.561	30.742
III - Immobilizzazioni finanziarie	223	190
Totale immobilizzazioni (B)	298.068	304.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	309.504	313.225
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.556	61.679
esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Totale crediti	56.859	61.982
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0
IV - Disponibilità liquide	110.068	227.491
Totale attivo circolante (C)	476.431	602.698
D) Ratei e risconti	26.492	39.182
Totale attivo	800.991	946.320
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	451.500	451.500
IV - Riserva legale	32.590	32.338
VI - Altre riserve	25	22
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	276	277
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.016	5.029
Totale patrimonio netto	501.407	489.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.015	26.798
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.110	424.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	257.110	424.981
E) Ratei e risconti	5.459	5.375
Totale passivo	800.991	946.320

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.243.359	1.137.658
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.376	4.374
Totale altri ricavi e proventi	9.376	4.374
Totale valore della produzione	1.252.735	1.142.032

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	866.541	852.380
7) per servizi	60.027	61.928
8) per godimento di beni di terzi	76.827	76.672
9) per il personale		
a) salari e stipendi	151.260	152.644
b) oneri sociali	24.419	24.213
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.313	9.849
c) trattamento di fine rapporto	10.313	9.849
Totale costi per il personale	185.992	186.706
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.411	19.618
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.574	10.357
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.837	9.261
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.411	19.618
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.721	(73.422)
14) oneri diversi di gestione	13.388	8.791
Totale costi della produzione	1.230.907	1.132.673

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

21.828 9.359

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri	63	1.585
Totale proventi diversi dai precedenti	63	1.585
Totale altri proventi finanziari	63	1.585

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	4.225	5.757
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.225	5.757

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

(4.162) (4.172)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

17.666 5.187

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	650	158
------------------	-----	-----

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

650 158

21) Utile (perdita) dell'esercizio

17.016 5.029

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei nuovi principi aggiornati dall'OIC, ai sensi art. 12 III comma Dlgs. 139 del 2015, in coerenza ed a seguito delle modifiche delle norme civilistiche sul Bilancio ed i suoi allegati, introdotte relativamente ai Bilanci degli esercizi aventi inizio dal 1 Gennaio 2016 (art. 12 comma I Dlgs. 139 del 2015).

Ai sensi del disposto dell'Art. 2423 C.c. si precisa che gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono redatti in conformità a quelli previsti dagli Artt. 2424, 2425 e 2425 ter C.c., e che essi, unitamente alla presente Nota Integrativa, forniscono le informazioni per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico della gestione.

Non è stato redatto il rendiconto finanziario in quanto la società non risulta obbligata alla sua redazione. Ai sensi dell'Art. 2423ter C.c. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico nonché che, salvo quanto sopra esposto, esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma IV C.c., ove specificamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto dovuto fare ricorso alla disciplina derogatoria di cui all'art. 2423 V Comma C.c.

Ai sensi dell'art. 2423bis C.c., si precisa ulteriormente che non si sono verificati o non si sono riscontrati casi eccezionali che hanno determinato la necessità di modificare i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quanto concerne l'eventuale applicazione delle novità introdotte dal Dlgs 139/2015; non si è fatto comunque ricorso alla disciplina recata dall'Art. 2423bis II comma C.c.

Il bilancio è presentato senza cifre decimali, con arrotondamento all'unità di Euro, come prevede l'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98.

Nota integrativa abbreviata

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

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	800.991	946.320
Ricavi	8.800.000	1.243.359	1.137.658
Dipendenti	50	5	5

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, recependo, quali attuazioni tecniche codificate, i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC, da ultimo in data 22 Dicembre 2016.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.c.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.c., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le concessione del Comune per l'esercizio della Farmacia in base alla durata della stessa pari ad anni 97.

Le miglirie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto pari ad anni 12.

Impairment test

In adempimento a quanto previsto dal n. 3bis dell'art. 2427 del Codice Civile, ed in ottemperanza a quanto tecnicamente previsto dall'OIC n. 9, lo scrivente organo amministrativo dichiara che non sono state effettuate riduzioni di valore derivanti dall'assoggettamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al c.d. "impairment test", avendo fatto, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione dei risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato giudicandoli complessivamente congrui, rispetto anche agli andamenti attesi

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

- impianti ed attrezzature 15%;
- arredamento 15%;
- macchine elettriche ed elettroniche 20%;
- impianti di comunicazione 15%.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale previsto dalle norme del Codice civile, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposito prospetto della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario, ritenuto maggiormente rispondente al principio che impone di rappresentare gli accadimenti aziendali tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15 ed al codice civile essendo che la scrivente società ha i requisiti per redigere il bilancio in forma abbreviata non è stato necessario applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione, i crediti sono iscritti quindi al valore di presunto realizzo.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i debiti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione).

In applicazione dell'OIC 19, essendo che la scrivente società ha i requisiti per redigere il bilancio in forma abbreviata non è stato necessario applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione. I debiti sono quindi stati valutati al valore nominale.

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

Ratei e risconti

Trattasi di quote di costi e/o proventi comuni a due o più esercizi ed il cui ammontare varia con il variare del tempo e quindi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale in rapporto all'esercizio in chiusura.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di merci sono valutate al costo, dopo averle suddivise in categoria omogenee rispetto alla percentuale di ricarico, applicando il metodo del dettaglio. Trattasi di un metodo che può essere utilizzato solo da imprese che effettuano il commercio al minuto di beni. Con il metodo al dettaglio, la valutazione delle rimanenze è fatta sulla base dei ricavi, ridotti della percentuale di utile lordo in essi incorporata, ossia al netto del margine di ricarico.

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

Titoli attivo circolante

Sono stati ceduti nel corso dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e con una suddivisione della relativa voce di Conto Economico, conforme al Principio OIC 25 e rappresentano pertanto separatamente evidenziate:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare in relazione al risultato dell'esercizio ed in funzione del principio di derivazione rafforzata valido ai fini fiscali ex dpr 917/86 (TUIR), determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	314.980	148.571	190	463.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.472	117.829		159.301
Valore di bilancio	273.508	30.742	190	304.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.350	8.657	58	18.065
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	25	25
Ammortamento dell'esercizio	14.574	9.837		24.411
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(5.224)	(1.181)	33	(6.372)
Valore di fine esercizio				
Costo	324.330	157.228	223	481.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.046	127.667		183.713
Valore di bilancio	268.284	X 29.561	X 223	X 298.068

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto sono distintamente elencati:

- il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerente i singoli contratti;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile ai singoli contratti e riferibile all'esercizio;
- ammontare complessivo al quale i beni oggetto della locazione 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 inerenti all'esercizio.

Il tasso applicato per la determinazione del valore attuale e dell'onere finanziario effettivo è stato determinato utilizzando le formule finanziarie che consentono di determinare il tasso interno di rendimento "TIR" secondo i contenuti dell'art. 2427 del c.c.).

Dettaglio analitico dei vari contratti di locazione:

Concedente CREDEMLEASING S.P.A.	
Numero contratto 178801	
Data di stipula 24/11/2015	
Tipologia del bene LEASING STRUMENTALE	
Durata del contratto 48 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 26/11/2015	
Importo maxicanone	31.250
Rata periodica	2.082
Prezzo di riscatto	1.250
Costo sostenuto dal concedente	125.000

Valore attuale delle rate non scadute	43.814
Onere finanziario effettivo	1.539
Ammontare complessivo dei beni	68.750
- Costo storico	125.000
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	37.500
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	18.750
Valore finale	68.750

Concedente CREDEMLEASIN SPA	
Numero contratto 178803	
Data di stipula 24/11/2015	
Tipologia del bene LEASING STRUMENTALE	
Durata del contratto 48 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 26/11/2015	
Importo maxicanone	21.250
Rata periodica	1.416
Prezzo di riscatto	850
Costo sostenuto dal concedente	85.000
Valore attuale delle rate non scadute	29.794
Onere finanziario effettivo	1.048
Ammontare complessivo dei beni	46.750
- Costo storico	85.000
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	25.500
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	12.750
Valore finale	46.750

Concedente CREDEMLEASING SPA	
Numero contratto 178804	
Data di stipula 24/11/2015	
Tipologia del bene LEASING STRUMENTALE	

Durata del contratto 48 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 26/11/2015	
Importo maxicanone	3.250
Rata periodica	217
Prezzo di riscatto	130
Costo sostenuto dal concedente	13.000
Valore attuale delle rate non scadute	4.768
Onere finanziario effettivo	173
Ammontare complessivo dei beni	7.150
- Costo storico	13.000
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	3.900
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	1.950
Valore finale	7.150

L'ammontare complessivo dei beni oggetto di locazione può ulteriormente essere rappresentato nel seguente prospetto:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	122.650
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	33.450
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	78.376
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.760

Appare ulteriormente necessario approfondire il tema di cui sopra in quanto l'investimento di cui si parla di beni che civilisticamente presentano una aliquota di ammortamento del 15%, ossia un periodo di vita utile di poco meno di 7 anni. È tuttavia chiaro che questo investimento, per la tipologia di azienda e per la natura dello stesso ha sicuramente una vita utile tecnica-economica che può essere non inferiore a 12/15 anni. Pertanto rifacendo i conteggi sopra esposti, raddoppiando la vita utile dei cespiti e quindi dimezzando l'ammontare degli ammortamenti, il risultato sarebbe il seguente:

Utile di esercizio € 17.016
 Più: storno canoni di leasing € + 58.000
 Meno: ammortamenti civilistici € - 16.725
 Meno: oneri finanziari € - 2.760

Risultato ante differenza imposte € 55.531
 Meno: maggiori imposte** € - 10.854

Nuovo risultato post imposte € 44.647

** : calcolate come maggior IRES al 24% sul differenziale e maggior IRAP sul differenziale senza considerare gli interessi passivi indeducibili. Quindi il 24% di euro 38.515 (pari ad euro 9.244) ed il 3,9% di euro 41.275 (pari ad euro 1.610).

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	190	33	223	223
Totale crediti immobilizzati	190	33	223	223

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	313.225	(3.721)	309.504
Totale rimanenze	313.225	(3.721)	309.504

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

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare significativo.

Si precisa che nel corso del primo bimestre del 2018, rispetto al medesimo periodo del 2017, la politica commerciale della società ha consentito di registrare un incremento di fatturato di circa 45.000 euro, con un ammontare di acquisti incrementato di circa 11.000 euro. Nel periodo (I° bimestre 2018) è in corso la riduzione del magazzino per effetto della cessione delle scorte acquistate per far fronte alla "campagna invernale" che verrà sostituita con i prodotti per supportare le richieste e le vendite del periodo estivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.559	4.094	21.653	21.653	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.623	(7.692)	2.931	2.628	303
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.800	(1.525)	32.275	32.275	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.982	(5.123)	56.859	56.556	303

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

Non sono stati rilevati importi.

Si procede alla illustrazione della composizione dei crediti diversi:

Descrizione	Importo
Crediti maturati v/ASL	12.940
Crediti diversi	10.403
Depositi cauzionali	5.504
Anticipo acquisti diversi	2.408
Crediti resi ASSINDE	1.020
Totali	32.275

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono stati rilevati importi nel corso del 2017.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	220.616	(117.195)	103.421
Denaro e altri valori in cassa	6.875	(228)	6.647
Totale disponibilità liquide	227.491	(117.423)	110.068

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

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	39.182	(12.690)	26.492
Totale ratei e risconti attivi	39.182	(12.690)	26.492

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati rilevati importi nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	451.500	-	-	-	-		451.500
Riserva legale	32.338	-	251	1	-		32.590
Altre riserve							
Riserva straordinaria	24	-	-	-	-		24
Varie altre riserve	(2)	-	-	3	-		1
Totale altre riserve	22	-	-	3	-		25
Utili (perdite) portati a nuovo	277	-	-	5.027	5.028		276
Utile (perdita) dell'esercizio	5.029	(4.778)	(251)	-	-	17.016	17.016
Totale patrimonio netto	489.168	(4.778)	-	5.031	5.028	17.016	501.407

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	451.500	B	451.500	-
Riserva legale	32.590	B	32.338	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	24	A,B,C	24	165.000
Varie altre riserve	1		-	-
Totale altre riserve	25		24	165.000
Utili portati a nuovo	276	A, B, C	276	-
Totale	484.391		484.138	165.000
Quota non distribuibila			484.138	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	1
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.313
Altre variazioni	(96)
Totale variazioni	10.217
Valore di fine esercizio	37.015

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	100.000	(99.591)	409	409

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	244.716	(27.292)	217.424	217.424
Debiti tributari	8.227	1.364	9.591	9.591
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.995	247	8.242	8.242
Altri debiti	64.043	(42.599)	21.444	21.444
Totale debiti	424.981	(167.871)	257.110	257.110

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017 esprime l'effettivo debito in linea capitale, oltre interessi ed oneri accessori maturati esigibili.

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

Tra gli "altri debiti" sono ricompresi:

D.14) altri debiti	
Descrizione	Importo
Personale c/retribuzioni differite	11.138
Personale c/retribuzioni	7.611
Altri debiti	2.680
Personale c/arrotondamenti	15
Totali	21.444

Il debito verso Soci per dividendi deliberati nel corso degli anni precedenti è stato integralmente estinto nel corso del 2017.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Non risulta significativa la ripartizione.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono stati rilevati importi a tale titolo.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.375	84	5.459
Totale ratei e risconti passivi	5.375	84	5.459

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.243.359	1.137.658	105.701
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	9.376	4.374	5.002
Totali	1.252.735	1.142.032	110.703

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.5) altri ricavi e proventi	
Descrizione	Importo
Locazioni attive	7.201
Sopravvenienze attive	1.173
Recuperi e rimborsi vari	1.002
Totali	9.376

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	866.541	852.380	14.161
7) per servizi	60.027	61.928	(1.901)
8) per godimento di beni di terzi	76.827	76.672	155
9.a) salari e stipendi	151.260	152.644	(1.384)
9.b) oneri sociali	24.419	24.213	206
9.c) trattamento di fine rapporto	10.313	9.849	464
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.574	10.357	4.217
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.837	9.261	576
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	3.721	(73.422)	77.143
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0

14) oneri diversi di gestione	13.388	8.791	4.597
Totali	1.230.907	1.132.673	98.234

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dal preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	63	1.585	(1.522)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	4.225	5.757	(1.532)
17.bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(4.162)	(4.172)	10

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

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

Non sono stati rilevati importi significativi.

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

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	650	158	492

Imposte correnti

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	0	0	0
Totali	650	158	492

Nel seguente prospetto si evidenzia il raccordo tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo sia ai fini Ires che ai fini Irap. In particolare, in ossequio a quanto richiesto dai principi contabili e dai documenti dell'OIC, si procede alla determinazione dell'aliquota fiscale effettiva in considerazione dell'effetto delle variazioni in aumento ed in diminuzione provocate dalla determinazione del reddito imponibile fiscale secondo le regole imposte dalla normativa tributaria vigente:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires):

Descrizione	Valore	Imposte
A) Risultato prima delle imposte	17.666	
Onere fiscale Teorico (%)	24,00%	4.239
B) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	0	
Totale	0	
C) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
	0	
Totale	0	
D) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
	0	
Totale	0	
E) Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Ammortamenti indeducibili	170	
Spese varie indeducibili	2.419	
Spese telefoniche	181	
Deduzione per superammortamento/leasing	(24.446)	
Deduzione IRES per IRAP	(29)	
Totale	(21.705)	
Imponibile fiscale (A - B + C + D + E)	(4.039)	0,00%
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		0

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Irap):

Descrizione	Valore	Imposte
A) Differenze tra valore e costi della produzione	21.828	
B) Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi del personale (voce B9)	185.992	
Interessi passivi canoni di leasing	2.847	
Deduzioni per cuneo fiscale lavoro dip.	(193.992)	
Totale	(5.153)	
C) Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
	0	
Totale	0	
D) Differenza dopo le rettifiche (A+B-C)	16.675	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale Teorico (%)	0,00%	0
E) Differenze temporanee che si riverteranno negli esercizi successivi:		
	0	
Totale	0	
F) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
	0	
Totale	0	
Imponibile fiscale (D +/- E +/- F)	16.675	2,98%
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		650

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Compensi amministratori e sindaci

La società non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo.

	Sindaci
Compensi	8.700

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'attività di revisione è svolta dal Collegio Sindacale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

Descrizione	Consistenza Iniziale, numero	Consistenza Iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	451.500	451.500	451.500	451.500
Totale	451.500	451.500	451.500	451.500

Titoli emessi dalla società

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

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati rilevati importi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati rilevati importi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati rilevati importi.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono stati rilevati importi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati rilevati importi.

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

Dal 1.1.2018 alla data di redazione della presente nota integrativa non si sono verificati fatti di rilievo.

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

Non sono stati rilevati importi.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma VII, si evidenziano qui di seguito le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di destinare l'utile emergente dal bilancio pari ad Euro 17.016,33 nel seguente modo:

5% a Riserva Legale €. 850,82

a Dividendo a favore dei Soci €. 16.165,51

Totale €. 17.016,33

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Arcole (VR), lì 27 Marzo 2018

Il Presidente del consiglio di Amministrazione
Zanetti Clara

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MANTOVANI SERGIO, 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.