Denominazione:

Capitale Sociale:

Codice CCIAA:

Partita IVA:

Codice Fiscale:

Numero Rea:

Forma Giuridica:

Società in liquidazione:

Società con socio unico:

coordinamento:

Capitale Sociale Interamente Versato:

Settore di Attività Prevalente (ATECO):

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e

Denominazione della società o ente che esercita

l'attività di direzione e coordinamento

Sede:

SI

Farmacie

NO

SI

COMUNE DI PORTO RECANATI

Appartenenza a un Gruppo: Verbale assemblea ordinaria

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

L'anno 2018 il giorno 23 del mese di Maggio alle ore 18,30 presso la sede del Comune di Porto Recanati, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in seconda convocazione della FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2017, delibere inerenti e conseguenti.
- Approvazione budget di gestione esercizio 2018.
- Varie ed eventuali

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione:

MC

Partita TVA: 01240690436

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANAT

ANDREA DEZI, Presidente del Consiglio di Amministrazione, ORIETTA MONTIRONI, Consigliere CECILIA RIDOLFI, Consigliere. È presente l'organo di controllo interno nella persona del Sindace unico Dott. STEFANO QUARCHIONI.

In rappresentanza dell' unico socio COMUNE DI PORTO RECANATI, detentore della totalità del capitale sociale, è presente il Sindaco ROBERTO MOZZICAFREDDO.

Intervengono inoltre all' assemblea, in quanto regolarmente invitati, i consulenti amministrativi del Centro Amministrativo Farmacie S.r.l., società incaricata della elaborazione dei dati contabili, signori Franco Sordoni e Marco Mazzola.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione ANDREA DEZI. I presenti chiamano a fungere da segretario la Sig.ra Orietta Montironi che accetta di redigere il presente verbale.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che si sono verificati i presupposti previsti dall' ultimo comma dell' art. 2479 bis del Codice civile: tutto il capitale risulta rappresentato in assemblea, sono presenti tutti gli organi societari, e tutti i presenti si dichiarano sufficientemente informati circa gli argomenti posti all' ordine del giorno, nessuno opponendosi alla loro trattazione. L' assemblea è quindi validamente costituita e pienamente in grado di deliberare.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

1 Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2017, delibere inerenti e conseguenti.

Il Presidente inizia la lettura dei documenti di bilancio, iniziando dalle relazioni accompagnatorie (Relazione sulla gestione e Relazione sulla governance societaria) e proseguendo con la lettura del Bilancio predisposto nella forma abbreviata prevista dall' art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile, sussistendo i requisiti di Legge previsti.

Il Presidente dà quindi la parola al Sindaco Unico Dott. Stefano Quarchioni, che legge la Relazione Unitaria predisposta ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, e dell' art. 2429, comma 2, del Codice Civile.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, l'assemblea all' unanimità

delibera

MC

- l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 e dei relativi documenti che lo compongono.
- di acquisire agli atti sociali la relazione del Sindaco Unico Dott. Stefano Quarchioni.

Viene inoltre deliberata la destinazione dell' Utile di € 80.589,76, arrotondato a € 80.590 in sede di redazione del bilancio, così come proposto dal Consiglio di amministrazione in Nota integrativa: pertanto l'utile verrà destinato interamente a dividendo in favore dell' unico socio, previo l'accantonamento a riserva legale del 5%.

2 Approvazione budget di gestione esercizio 2018.

Il Presidente, passando al secondo punto all' ordine del giorno, illustrando le presumibili voci di ricavo e costo per l'esercizio 2018. Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, l'assemblea all' unanimità

delibera

l'approvazione del budget di gestione per l'esercizio 01/01/2018 - 31/12/2018.

Il terzo punto all' ordine del giorno non viene trattato.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 20,30 previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Searetario

Orietta Montironi

|| Presidente

ndrea Dezi

A LOUIS AND A LOUI

ACTIVITY DESIGN IN THE ANCONA THE TOWN THE TOWN FROM THE BEST

Aldo Mancini

"Firma en delego del Direttore (Provinciale (Rosanna Tavagnillo)

FARMACIA COMUNALE S.R.L.

PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48 62017 PORTO RECANATI
Codice Fiscale	01240690436
Numero Rea	MC 66213
P.I.	01240690436
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO RECANATI
Appartenenza a un gruppo	no

Pag. 1 di 16 Bilancio di esercizio al 31-12-2017

FARMACIA COMUNALE S.R.L.

PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		and the second of the second s
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	178	363
II - Immobilizzazioni materiali	604.623	627.627
III - Immobilizzazioni finanziarie	185.218	185.218
Totale immobilizzazioni (B)	790.019	813.208
C) Attivo circolante	er til i Klasser sammerer er er er er halle skånend. Det energe i Sambelle i er er end fre arrenned i tid.	under i I et man de Teur man Fred sempon Austra (om Brezi). Stalled Arthur Marie (order de princis),
I - Rimanenze	218.015	216.188
II - Crediti		and the second content of the present of the second of
esigibili entro l'esercizio successivo	85,380	94.879
Totale crediti	85.380	94.879
IV - Disponibilità liquide	124.814	119.584
Totale attivo circolante (C)	428,209	430.651
D) Ratei e risconti	3,436	5,651
Totale attivo	1.221.664	1.249.510
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520,000
IV - Riserva legale	58.921	54.479
VI - Altre riserve	(2)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	80.590	88.840
Totale patrimonio netto	659,509	663.320
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.758	148.105
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.112	437.950
Totale debiti	400.112	437.950
E) Ratei e risconti	4.285	135
Totale passivo	1.221.664	1.249.510

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.



	31-12-2017	31-12-2016
Conte economico		
A) Valore della produzione	Onecomocos (visa koko inneressuo	outre or research of a total resumman.
nicavi delle vendite e delle prestazioni	1.793.843	1.819.452
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.461	16.638
Totale altri ricavi e proventi	27.461	16.638
Totale valore della produzione	1.821.304	1.836.090
B) Costi della produzione	Content Scales (No. 2014) estilat (Citioners Scale	id al 175 atto Chorkel motoris consul an accord
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.257.177	1.275.689
7) per servizi	105.653	112.239
8) per godimento di beni di terzi	14	1.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	210,020	195.631
b) oneri sociali	63.524	58.605
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.438	15,302
c) trattamento di fine rapporto	16.438	15.302
Totale costi per il personale	289.982	269.538
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni	28.173	27.879
delle immobilizzazioni a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185	191
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.988	27.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.173	27.879
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.828)	(8.749)
14) oneri diversi di gestione	25.739	22.653
Totale costi della produzione	1.704.910	1,700,769
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.394	135.321
C) Proventi e oneri finanziari	110.334	100.021
15) proventi da partecipazioni	384	224
altri		234
Totale proventi da partecipazioni	384	234
16) altri proventi finanziari	\$ 10 E 10 S 15	
d) proventi diversi dai precedenti	EΩ	207
altri	52 50	637
Totale proventi diversi dai precedenti	52 50	637
Totale altri proventi finanziari	52	637
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri T-t-t-la-la-t	572 572	729
Totale interessi e altri oneri finanziari	572	729
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	142
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	116.258	135.463
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	05.000	46.000
imposte correnti	35.668	46.623
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.668	46.623
21) Utile (perdita) dell'esercizio	80.590	88.840

Pag. 3 di 16 Bilancio di esercizio al 31-12-2017

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-20

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 80.589,76, arrotondato a € 80.590 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

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

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

Attività svolte

La società opera nel settore della distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo, se non l'assunzione di nuove collaboratrici dipendenti, in base alla graduatoria ottenuta con concorso ad evidenza pubblica ultimato a marzo 2017.

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

Deroghe

Non si sono applicate deroghe ai principi generali sopra esposti. Naturalmente per l'allocazione delle poste e la forma del Bilancio, rispetto a quello dell'esercizio precedente, si è seguita la nuova tassonomia XBRL prevista dal D. Lgs. n. 139/2015.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%, valore che si ritiene congruo in relazione alla loro utilità futura presumibile.

Materiali

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

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 4 di 16

MC

Partita IVA: 01240690436 Pag.52 Cod.Fiscale: 01240690436

v.2.6.2

FARMACIA COMUNALE PORTO REGANATI S.R.L.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione el durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbrimo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte all'esercizio nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3 %

- impianti e macchinari: 7.5%

- attrezzature e arredi:

15% - altri beni: 25 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Si segnalano che non vi sono beni strumentali utilizzati dall'impresa in virtù di contratti di leasing finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Valutando le condizioni economiche generali, di settore e il rischio paese si è ritenuto di non utilizzare un apposito fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presunto realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Non è stato stanziato il "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Non si è proceduto a svalutare o a ripristinare il costo delle giacenze.

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e svalutate nel caso abbiano subito perdite durevoli di valore. Le partecipazioni non sono di "controllo" o "collegamento". Non vi sono pertanto partecipazioni in imprese collegate, controllate, controllati o controllate dalle controllanti.

Azioni proprie

Non vi sono azioni proprie iscritte a bilancio. La società non detiene quote o azioni di imprese controllanti o di controllate di controllanti.

Fondi per rischi e oneri

Non presenti a bilancio.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti. Rispetto all' anno precedente l' Imposta sul reddito delle società è stata conteggiata con l'applicazione di una aliquota del 24% (in luogo del 27,50% applicata sino all' esercizio precedente).

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non sono stati applicati criteri di rettifica rispetto alle generali norme di valutazione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non detiene attività o passività in valuta.

FARMACIA COMUNALE S.R.L. PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48 VERBALE ASSEMBLEA 62017 PORTO RECANATI

MC

Partita IVA: 01240690436 Pag.53
Cod.Fiscale: 01240690436

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATISTA

v.2.6.2

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non ci sono poste da evidenziare nei conti d'ordine.

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

Non si detengono strumenti finanziari derivati, per cui sia necessario evidenziare il valore equo.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 6 di 16

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si passa alla spiegazioni delle voci attive dello Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	lmmobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	363	1.004.901	185.218	1.190.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	377.275		377.275
Valore di bilancio	363	627.627	185.218	813.208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	_	4.985	-	4.985
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	185	-		185
Ammortamento dell'esercizio	•	27.988		27.988
Totale variazioni	(185)	(23.003)	a kanala di Manamatan Meshadan ay mamana kanamata di dahan ay iya maka katala ga pang	(23.188)
/alore di fine esercizio				
Costo	178	1.009,886	185.218	1.195.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	405.262		405.262
Valore di bilancio	178	604.623	185.218	790.019

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è reso necessario operare una riclassificazione delle immobilizzazioni né si sono verificati i presupposti per effettuare svalutazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio esclusivamente per il valore residuo ammortizzabile di software acquisiti in esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha ricevuto (né ha provveduto alla richiesta di erogazione)

di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- partecipazione Sifarma Srl, per il valore di sottoscrizione di Euro 500.
- partecipazioni Farbanca, già svalutate in esercizi precedenti, per Euro 7.181,79.
- crediti immobilizzati per depositi cauzionali derivanti da rapporti commerciali, Euro 61.97.
- investimenti in polizze assicurative per copertura del TFR con Generali SpA: Euro 47.474,61

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 7 di 16

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATISTA

- polizza "Generali Forever" di investimento a versamento unico per Euro 130.000.

Attivo circolante

Di seguito si passa ad esaminare le voci dell'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante, pari a Euro 85.380 sono costituiti da:

- crediti verso clienti, pari a Euro 33.709 che non sono stati svalutati, anche perché costituiti da crediti verso Enti pubblici di vario genere (in particolare la Regione Marche per il rimborso SSN di farmaci mutuabili).
- crediti tributari, per Euro 46.960 per acconti IRES e IRAP versati nell'esercizio (pari rispettivamente a Euro 37.657 e 8.800) oltre a crediti tributari residuali (ritenute su interessi bancari per Euro 14 e bonus D.L. n. 66/2014 per Euro 489).
- acconti a fornitori per Euro 4.228.
- crediti verso enti previdenziali e assistenziali per Euro 354 (di cui credito v/Inps Euro 267 e credito v/Inail Euro 87).
- altri crediti commerciali Euro 90.
- crediti verso istituti di credito bancari: Euro 39, costituite dalle competenze bancarie attive maturate sui conti correnti, ma non ancora accreditate.

Oneri finanziari capitalizzati

Tra i conti dell'attivo non figurano oneri finanziari capitalizzati.

Non sono stati capitalizzati, nel corso dell'esercizio, interessi passivi e altri oneri di natura finanziaria.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 8 di 16

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.I

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si illustrano le poste passive e il netto patrimoniale della società.

Patrimonio netto

La presente sezione è dedicata alle voci del Patrimonio Netto della società.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, si specifica che non vi sono movimentazioni di fair value avvenuti nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti in forza, al netto degli anticipi corrisposti.

Si fa presente che tale debito risulta parzialmente coperto dalla polizza stipulata a tal fine con Generali Assicurazioni Spa e indicata tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Nella successiva parte della Nota integrativa saranno esaminati i debiti sociali alla chiusura dell'esercizio.

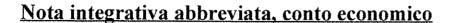
Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Il totale dei debiti ammonta a Euro 400.112: non vi sono, tra questi, debiti di durata superiore ai cinque anni.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 9 di 16

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.

Cod.Fiscale: 01240690436



Di seguito si passa all'analisi del conto economico.

Il valore della produzione (pari a Euro 1.821.304) è composto dalle voci, espresse in Euro:

Ricavi ordinari di vendita beni e prestazione di servizi: 1.688.142

Vendite prodotti DPC: 105.700

Altri ricavi e proventi ordinari e accessori: 27.461

Costi della produzione

Il costo della produzione (Euro 1.704.910) è invece composto da (importi in Euro ove non indicato):

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi Acquisti merci: 1.257.177. Trattasi dei costi di acquisto, al netto dei premi, sconti e abbuoni praticati dai fornitori, per gli ordinativi di materie prime, merci e prodotti da commercializzare.

Per quanto riguarda la variazione delle giacenze di merce in corso d'anno risulta un incremento pari a Euro 1.828. Dal lato dei c.d. "costi fissi" si evidenziano:

Costi per servizi: 105.653, composti da servizi industriali, trasporti, riscaldamento, utenze gas e elettricità: 9.331; manutenzioni: 4.241; canoni di assistenza tecnica: 3.603; compenso sindaci: 12.224; compensi e contributi previdenziali per gli amministratori: 10.684; consulenze amministrative: 5.008; tenuta della contabilità ed elaborazione delle paghe: 17.280; spese telefoniche: 4.102; costi per lavoro occasionale e voucher INPS: 5.050; tariffazione ricette SSN: 4.763; altre consulenze professionali: 128; altri costi amministrativi: 3.636; costi commerciali 2.543; assicurazioni: 1.343; vigilanza: 2.376; pulizia: 9.545; costi condominiali: 4.036; servizi bancari: 3.654; altro: 2.106.

Costi per godimento beni di terzi: Euro 14, per un piccolo canone di licenza software.

Costi per il personale

Costi del personale: 289.982, comprensivi di stipendi lordi, ferie e permessi maturati e non goduti, oneri sociali e previdenziali, e infine accantonamento TFR. Per questa voce risultano accantonamenti annui per complessivi Euro 16.438 (ci cui Euro 5.583 di previdenza complementare).

La voce comprende anche i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, e gli altri costi di legge sulla base dei contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Costituiti unicamente dall' ammortamento di software in licenza d'uso per Euro 185.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Sono relative ai cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a Euro 25.739 Sono composti da: IMU 2.472; diritti CCIAA 413; tassa sui rifiuti 1.187; contributi associativi: 855; abbonamenti riviste: 445; articoli promozionali e omaggi: 3.219; contributi a favore dell'Enpaf e della FOFI in addebito su DCR mensili: 7.549; cancelleria, stampati e simili: 1.955; carta da banco: 3.032; liberalità: 2.252; imposte e tasse deducibili: 748; abbuoni passivi: 668; altri oneri: 944.

Proventi e oneri finanziari

La presente sezione è dedicata ai proventi e agli oneri finanziari.

I proventi finanziari sono costituiti da dividendi dalla partecipazione in Farbanca Spa (la partecipazione è priva delle caratteristiche di "controllo" e/o "collegamento").

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Pag. 10 di 16 Bilancio di esercizio al 31-12-2017

FARMACIA COMUNALE PO	ORTO RECANATI S.R.L.

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienza attiva	20.112	straordinaria
Totale	20.112	

Sono da segnalare componenti positivi di natura straordinaria (qui confluiti per effetto della nuova tassonomia XBRL nella voce degli "altri ricavi e proventi") per Euro 20.112 dovuti in particolare allo stralcio di un debito verso la CPDEL di Euro 18.896, abbondantemente già caduto in prescrizione in quanto risalente a prima dell' anno 2001. Si ritiene che l' eliminazione di tale debito sia necessaria per rispondere alle esigenze di correttezza e chiarezza nella predisposizione del Bilancio di esercizio, oltre che in ogni caso sia da considerarsi un comportamento prudente per effetto della scadenza (già abbondantemente trascorsa) del termine di prescrizione.

La parte restante è relativa a ricavi di competenza di esercizi precedenti emersi nel 2017.

Di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo Natura
sopravvenienza passiva	483 straordinaria
Totale	483

I componenti negativi di natura straordinaria che sono confluiti negli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 483, anche in questo caso per effetto di sopravvenienze di oneri relativi a precedenti esercizi.

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 35.668, formate da IRES per Euro 26.942 e IRAP per Euro 8.726. Si omette il prospetto sulla fiscalità differita, non obbligatorio in quanto il bilancio è in forma abbreviata. Non sono presenti a bilancio rettifiche di valore di attività finanziarie.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 11 di 16

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si illustrano tutte le informazione utili alla spiegazione del bilancio obbligatoriamente previste dalla legge: In via preliminare si osserva quanto segue:

Non sono stati sostenuti costi relativi a ricerca e sviluppo, né sono state effettuate capitalizzazioni di tali costi nel patrimonio societario;

Non sono stati richiesti e/o ottenuti contributi per investimenti in ricerca e sviluppo.

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e in imprese sottoposte al controllo di queste ultime, né devono essere segnalati rapporti con tali aziende. Trattandosi di partecipata pubblica controllata interamente dal Comune di Porto Recanati, la società ha rapporti occasionali con l'Ente comunale, ma sempre nel rispetto delle regole di mercato e ottemperando agli obblighi di necessaria e dovuta trasparenza.

L'uso degli strumenti finanziari risulta adeguato alla copertura dei fabbisogni di gestione. Attualmente la solidità dell' azienda è tale che non si paventano rischi di natura finanziaria (rischi di credito, di prezzo, di liquidità o di variazione di flussi finanziari).

L'esercizio dell'attività viene effettuato nei locali di Piazza Brancondi n. 48, oltre che – nel periodo estivo – nella succursale di Viale C. Colombo n. 41.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si illustra la tabella relativa alla media dei dipendenti occupati.

Impiegati	Numero medio 4
Totale Dipendenti	4

La media si determina con il calcolo ULA riferito a tutti i dipendenti in forza nel periodo riferito all'esercizio chiuso con il presente bilancio, pari a 3,54.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi al Consiglio di amministrazione ed al Collegio sindacale, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.212	12.224

Il compenso amministratori non include gli oneri INPS a carico della società, che ammontano a Euro 1.472. L'organo di controllo interno è monocratico: attualmente le funzioni di controllo interno sono esercitate da un Sindaco Unico

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si dichiara che non risultano impegni o garanzie oltre quelle eventualmente rappresentate nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 12 di 16

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si attesta che non vi sono operazioni concernati correlate a condizioni non normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui indicazione risulti necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

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

Non si fa parte di un insieme più piccolo di imprese per cui viene redatto un bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si attesta che la società non detiene strumenti finanziari derivati per cui evidenziare il valore equo (fair value).

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

La società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento del Comune di Porto Recanati. Si riportano i dati del Bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) del Comune di Porto Recanati per l'esercizio 2016, con i dati disponibili sul sito web del Comune, al momento della redazione del presente Bilancio.

Conto del patrimonio

Data di Bilancio	31/12/2016
Immobilizzazioni Immateriali	90,909,98
Immobilizzazioni materiali	26.578.849,95
Immobilizzazioni finanziarie	7.520.682,75
Totale attivo immobilizzato	34.190.442,68
Crediti	2.378.548,16
Disponibilità liquide	2.851.776,38
Totale attivo circolante	5.230.324,54
Ratel e risconti attivi	5.176,07
Totale attivo	39.425.943,29
Patrimonio netto	21.820.895,46
Fondi per rischi e oneri	464.581,75
Debiti	13.002.030,30
Ratel e risconti passivi	4.138.435,78
Totale passivo	39.425.943,78

Conto economico

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016
A) Proventi di gestione	11.538.685,97
B) Costi della gestione	11.338.436,76

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 13 di 16

FARMACIA COMUNALE	PORTO RECANALISM

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016
C) Proventi e oneri finanziari	-335.192,26
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	207.050,84
Imposte	171.833,87
Utile (perdita) dell'esercizio	-99.726,08

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o ente fiduciario. Non vi sono state nell'esercizio corrente, e negli esercizi precedenti, alienazioni o acquisizioni di azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o società fiduciaria. Non si possiedono quote o azioni di società controllate da controllanti.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Non vi sono informazioni da evidenziare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio (Utile di € 80.589,76, arrotondato a € 80.590 in sede di redazione del bilancio) a dividendo, dopo aver obbligatoriamente accantonato il 5% a riserva legale.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 14 di 16

Cod.Fiscale: 01240690438

FARMACIA COMUNALE PORTO REC

v.2.6.2

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione (ANDREA DEZI).

FARMACIA COMUNALE S.R.L. . PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48 VERBALE ASSEMBLEA 62017 PORTO RECANATI

rĭ

MC

Partita IVA: 01240690436 Pag.63 Cod.Fiscale: 01240690438

v.2.6.2

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI SIR

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art.31, comma 2, quinques della Legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017 Pag. 16 di 16