

FARMACIA COMUNALE PORTO RECANATI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	363	554
II - Immobilizzazioni materiali	627.627	642.894
III - Immobilizzazioni finanziarie	185.218	181.617
Totale immobilizzazioni (B)	813.208	825.065
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	216.188	207.439
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.879	79.822
Totale crediti	94.879	79.822
IV - Disponibilità liquide	119.584	88.342
Totale attivo circolante (C)	430.651	375.603
D) Ratei e risconti	5.651	106
Totale attivo	1.249.510	1.200.774
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
IV - Riserva legale	54.479	50.673
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.840	76.121
Totale patrimonio netto	663.320	646.795
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.105	141.161
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.950	412.818
Totale debiti	437.950	412.818
E) Ratei e risconti	135	-
Totale passivo	1.249.510	1.200.774

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.819.452	1.863.226
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.638	19.199
Totale altri ricavi e proventi	16.638	19.199
Totale valore della produzione	1.836.090	1.882.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.275.689	1.330.213
7) per servizi	112.239	122.085
8) per godimento di beni di terzi	1.520	1.519
9) per il personale		
a) salari e stipendi	195.631	202.347
b) oneri sociali	58.605	59.606
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.302	14.437
c) trattamento di fine rapporto	15.302	14.437
Totale costi per il personale	269.538	276.390
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.879	28.214
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	191	463
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.688	27.751
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.879	28.214
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.749)	(6.081)
14) oneri diversi di gestione	22.653	20.791
Totale costi della produzione	1.700.769	1.773.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	135.321	109.294
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	234	255
Totale proventi da partecipazioni	234	255
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	637	2.307
Totale proventi diversi dai precedenti	637	2.307
Totale altri proventi finanziari	637	2.307
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	729	758
Totale interessi e altri oneri finanziari	729	758
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	142	1.804
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	135.463	111.098
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.623	34.977
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.623	34.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.840	76.121

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 88.840,14 arrotondato a € 88.840 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 pronunciareVi.

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

In data 19 settembre 2016 innanzi al Notaio Patruno di Porto Recanati, con verbale di assemblea straordinaria, è stata deliberata la trasformazione della società nella forma della società a responsabilità limitata, a seguito del programma di razionalizzazione delle società partecipate avviato dal Comune di Porto Recanati, finalizzato alla riduzione dei costi di funzionamento e al contenimento dei costi degli organi societari finalizzati alla amministrazione e al controllo.

Il 29 dicembre 2016 l'Assemblea dei soci ha successivamente deliberato il rinnovo delle cariche sociali per le funzioni amministrative e di controllo, con la nomina di un nuovo Consiglio di Amministrazione e del Sindaco Unico in luogo del precedente Collegio Sindacale.

Nella determinazione dei compensi si è tenuto conto del disposto del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 (convertito nella L. n. 135 /12).

Nella redazione del presente Bilancio l'organo amministrativo ha adottato i criteri di valutazione che verranno di seguito illustrati e gli schemi previsti dalla nuova tassonomia XBRL, introdotta dal legislatore con il D. Lgs. n. 139 /2015.

Per quanto riguarda i fatti accaduti nel periodo intercorrente la data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio si riferisce e la data di redazione dello stesso, si fa presente quanto segue.

A seguito della pubblicazione di Bando di concorso, a fine dicembre 2016, si sono istituite le regole per la formazione di una graduatoria per assunzioni di farmacisti collaboratori, a tempo determinato e/o indeterminato, per cui è stata nominata – con delibera del Consiglio datata 3 febbraio 2017 – la Commissione giudicatrice. Al termine delle prove d'esame, si è pubblicata la graduatoria degli idonei in data 22 marzo 2017.

Nell'esercizio 2017, al momento della redazione della presente Nota integrativa, è inoltre in fase di attuazione una operazione relativa ad uno degli immobili di proprietà della Farmacia (il locale di Via Pigafetta, attualmente non utilizzato) per il quale è stata prevista la concessione in comodato d'uso gratuito al Comune di Porto Recanati, per la durata di un anno, per l'esercizio di attività istituzionali (Protezione Civile).

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 31/12/2016 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 rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- 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.

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.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Titoli

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, controllanti 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.

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.

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.

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	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	554	995.881	181.617	1.178.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	352.987		352.987
Valore di bilancio	554	642.894	181.617	825.065
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.421	3.601	16.022
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	191	-	-	191
Ammortamento dell'esercizio	-	27.688		27.688
Totale variazioni	(191)	(15.267)	3.601	(11.857)
Valore di fine 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

Nel bilancio al 31/12/2016 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 31/12/2016 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

- 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 94.879,36 sono costituiti da:

- crediti verso clienti, pari a Euro 48.041, che non sono stati svalutati, anche perché in larga parte costituiti da crediti verso Enti pubblici (Regione per rimborso SSN di farmaci mutuabili).
- crediti tributari, per Euro 34.952,51, per acconti IRES e IRAP versati nell'esercizio (Euro 34.379) oltre a crediti IVA annuale (Euro 4.377,16) e a crediti tributari residuali (ritenute su interessi bancari per Euro 165,61 e bonus D.L. n. 66 /2014 per Euro 407,90).
- acconti a fornitori per Euro 6.617,69.
- crediti residuali verso altri soggetti: Euro 290,75.

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito si passa all'analisi del conto economico.

Il valore della produzione (pari a Euro 1.836.090) è composto dalle voci, espresse in Euro:

Ricavi ordinari di vendita beni e prestazione di servizi: 1.721.035

Vendite prodotti DPC: 98.417

Altri ricavi e proventi ordinari e accessori: 16.638

Costi della produzione

Il costo della produzione (Euro 1.724.769) 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: 1.275.689. 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 8.749.

Tutti questi costi sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per servizi: 112.239, composti da servizi industriali, riscaldamento, utenze gas e elettricità: 9.621; manutenzioni: 3.479; canoni di assistenza tecnica: 3.292; compenso sindaci: 22.345; compensi e contributi previdenziali per gli amministratori: 13.568; consulenze amministrative: 5.275; tenuta della contabilità ed elaborazione delle paghe: 16.100; spese telefoniche: 2.766; costi per lavoro occasionale e voucher INPS: 5.279; tariffazione ricette SSN: 5.443; altre consulenze professionali 2.646; altri costi amministrativi: 10; costi commerciali 2.248; assicurazioni: 1.347; vigilanza: 2.548; pulizia: 9.119; costi condominiali: 439; servizi bancari: 4.395; altro: 2.319.

Costi per godimento beni di terzi: 1.520 composti interamente dal noleggio di apparecchiature elettroniche.

Costi per il personale

Costi del personale: 269.538, 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 15.302 (di cui Euro 6.577 si 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 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.

Ammortamenti di beni immateriali: 191. Relativi all'ammortamento di software utilizzati dall'azienda.

Ammortamenti di beni materiali: 27.688. Sono relative ai cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non si sono operate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non operate.

Accantonamento per rischi

Non si sono effettuati accantonamenti.

Altri accantonamenti

Nessun accantonamento da commentare.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a Euro 22.653. Sono composti da: IMU 2.472; diritti CCIAA 454; tassa sui rifiuti 1.182; contributi associativi: 885; abbonamenti riviste: 412; articoli promozionali e omaggi: 3.817; contributi a favore dell'Enpaf e della FOFI in addebito su DCR mensili: 7.585; cancelleria, stampati e simili: 782; carta da banco: 2.660; liberalità: 253; imposte e tasse deducibili: 594; abbuoni passivi: 64; altri oneri: 1.492.

Proventi e oneri finanziari

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

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito si analizzano le rettifiche di valore di attività e passività 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.

A prescindere dalla entità – comunque non particolarmente rilevante in rapporto ai ricavi complessivi – sono comunque da segnalare componenti positivi di natura straordinaria (qui confluiti per effetto della nuova tassonomia XBRL) per Euro 2.300 dovuti in particolare all'erogazione straordinaria del rimborso dello sconto 1.4 erogato dalla Regione.

Voce di ricavo	Importo	Natura
altri ricavi e proventi	2.300	sopravvenienza attiva
Totale	2.300	

Non vi sono componenti negativi di natura straordinaria da commentare.

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 46.623 (IRES Euro 37.823; IRAP Euro 8.800). 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si illustrano tutte le informazioni utili alla spiegazione del bilancio obbligatoriamente previste dalla legge.

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.

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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.

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	11.697	22.345

Il compenso amministratori non include gli oneri INPS, che ammontano a Euro 1.870, e si riferisce alla amministrazione non più attualmente in carica.

Attualmente le funzioni di controllo interno sono esercitate dal nuovo Sindaco unico: attualmente non risulta più in carica il Collegio sindacale a cui si riferiscono i costi imputati a Bilancio.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si attesta che non vi sono operazioni concluse con parti correlate a condizioni nonnormali 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

La nuova sede della società è Piazza Branconi 48, come da comunicazione in CCIAA fatta il 28 febbraio 2017. Non vi sono altre particolarità da segnalare oltre quelle già evidenziate nella prima parte del presente documento.

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 rendiconto di gestione del 2015 del Comune di Porto Recanati, con i dati disponibili sul sito web del Comune, al momento della redazione del presente Bilancio.

Conto del patrimonio

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Immobilizzazioni	35.731.996	36.459.595
B) Attivo circolante	6.467.195	6.706.624
C) Ratei e risconti attivi	3.296	3.969
Totale attivo	42.202.487	43.170.188
A) Patrimonio netto	18.641.050	17.202.344
B) Conferimenti da trasf.in c/cap. o da concessioni	11.300.415	11.462.597
C) Debiti	12.261.022	14.505.246
D) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	42.202.487	43.170.188
Conti d'ordine	458.073	1.921.841

Conto economico

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Proventi di gestione	12.512.347	11.451.405
B) Costi della gestione	10.626.425	10.559.771
C) Proventi e oneri da partecipate e az.spec.	88.518	79.364
D) Proventi e oneri finanziari	-526.448	-558.664
E) Proventi e oneri straordinari	-9.285	-209.665
Utile (perdita) dell'esercizio	1.438.706	202.669

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, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio (Utile di € 88.840,14, arrotondato a € 88.840 in sede di redazione del bilancio) a dividendo, dopo aver obbligatoriamente accantonato il 5% a riserva legale.

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).

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, quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.