

FARMACIA COMUNALE DI VITTUONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA PROVINCIALE 227 SNC 20010 VITTUONE MI
Codice Fiscale	07412230968
Numero Rea	Milano 1956883
P.I.	07412230968
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310 Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
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	22.621	26.943
II - Immobilizzazioni materiali	60.034	98.086
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	82.655	125.029
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	176.090	174.333
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.082	192.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	465	0
Totale crediti	247.547	192.678
IV - Disponibilità liquide	599.071	473.830
Totale attivo circolante (C)	1.022.708	840.841
D) Ratei e risconti	0	951
Totale attivo	1.105.363	966.821
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	316.481	316.483
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(89.304)	(93.494)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.512	4.189
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	260.689	251.178
B) Fondi per rischi e oneri	90.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.864	40.903
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.810	626.938
Totale debiti	703.810	626.938
E) Ratei e risconti	0	47.802
Totale passivo	1.105.363	966.821

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.069.796	2.236.535
5) altri ricavi e proventi		
altri	77.413	6.157
Totale altri ricavi e proventi	77.413	6.157
Totale valore della produzione	3.147.209	3.242.692
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.130.986	2.336.482
7) per servizi	153.723	130.383
8) per godimento di beni di terzi	187.842	198.790
9) per il personale		
a) salari e stipendi	248.945	270.228
b) oneri sociali	97.805	74.504
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.097	25.325
c) trattamento di fine rapporto	9.961	25.325
e) altri costi	136	0
Totale costi per il personale	356.847	370.057
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.067	49.075
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.322	6.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.745	42.083
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.067	49.075
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.757)	81.162
13) altri accantonamenti	90.000	0
14) oneri diversi di gestione	127.607	55.779
Totale costi della produzione	3.091.315	3.221.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.894	20.964
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	21
Totale proventi diversi dai precedenti	5	21
Totale altri proventi finanziari	5	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	200	14.141
Totale interessi e altri oneri finanziari	200	14.141
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(195)	(14.120)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.699	6.844
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.187	2.655
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.187	2.655
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.512	4.189

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile dopo le imposte pari ad euro 9.512.

Il risultato dell'esercizio è stato determinato principalmente da una diminuzione del fatturato che è da considerarsi in linea con il calo del mercato Nazionale e dalla necessità, in relazione alla verifica della Guardia di Finanza, iniziata come ricorderete nel corso dell'anno 2015 e terminata a maggio del 2016, di provvedere ad un accantonamento al fondo rischi di euro 90.000.

Per contro si evidenzia come la Società sia riuscita nel corso del 2016 a contenere i costi di gestione (servizi e personale) con una politica aziendale più accorta.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;

- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- metodo FIFO

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	60.266	277.794	0	338.060
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.323	179.708		213.031
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	26.943	98.086	0	125.029
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.693	465	4.158
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.322	41.745		46.067
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.322)	(38.052)	0	(42.374)
Valore di fine esercizio				
Costo	60.266	281.487	465	342.218
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.645	221.453		259.098
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	22.621	60.034	0	82.655

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	26.943		4.322	22.621
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	26.943		4.322	22.621

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	60.266	0	0	0	0	0	0	60.266
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.323	0	0	0	0	0	0	33.323
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	26.943	0	0	0	0	0	0	26.943
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.322	0	0	0	0	0	0	4.322
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.322)	0	0	0	0	0	0	(4.322)
Valore di fine esercizio								
Costo	60.266	0	0	0	0	0	0	60.266
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.645	0	0	0	0	0	0	37.645
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	22.621	0	0	0	0	0	0	22.621

Costi di impianto ed ampliamento

Il saldo netto ammonta a Euro 22.621 (Euro 26.943 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione e da oneri pluriennali .

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	32.387		12.790	19.597
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	65.699	3.693	28.955	40.437
- Mobili e arredi		2.703		2.703
- Macchine di ufficio elettroniche		990		990
Totali	98.086	3.693	41.745	60.034

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	85.268	0	192.526	0	277.794
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	52.881	0	126.827	0	179.708
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	32.387	0	65.699	0	98.086
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	3.693	0	3.693
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	12.790	0	28.955	0	41.745
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(12.790)	0	(25.262)	0	(38.052)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	85.268	0	196.219	0	281.487
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	65.671	0	155.782	0	221.453
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	19.597	0	40.437	0	60.034

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico		192.526					192.526
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale		126.827					126.827
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		65.699					65.699
Acquisizioni dell'esercizio	2.703	990					3.693
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	203	28.752					28.955
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	2.500	37.937					40.437

Altri beni

Ammontano complessivamente ad Euro 40.437 (Euro 65.699 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento è originato da acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio sia relativamente all'acquisto di nuove macchine elettroniche, che all'acquisto di alcuni arredi per la Farmacia.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	174.333	1.757	176.090
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	174.333	1.757	176.090

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci sono invariati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.199	41.452	55.651	55.651	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.511	(17.221)	87.290	87.290	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.968	30.638	104.606	104.141	465	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.678	54.869	247.547	247.082	465	0

I crediti di ammontare rilevante al 31 dicembre 2016 sono così costituiti:

La voce "crediti verso clienti" si riferisce al differito incasso delle fatture emesse verso clienti, alle fatture da emettere, nonché ai crediti nei confronti delle Asl per l'incasso delle DCR di fine esercizio per complessivi euro 55.651.

Nella voce "crediti tributari" sono iscritti crediti verso l'Erario per Iva per euro 1.914 ed altri crediti di imposta Ires per euro 74.578 e Irap per euro 10.798.

Gli altri crediti sono relativi per euro 58.661 a note di credito da ricevere, per euro 177 ad anticipazioni verso l'inail e la restante parte per crediti di varia natura.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
	14.199	55.651	41.452
Totale crediti verso clienti	14.199	55.651	41.452

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	74.578	74.578	
Crediti IRAP	10.798	10.798	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA		1.915	1.915
Altri crediti tributari	19.135		-19.135
Arrotondamento		-1	-1
Totale	104.511	87.290	-17.221

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	73.968	104.141	30.173
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere		58.661	58.661
- altri	73.968	45.480	-28.488
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		465	465
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali		465	465
Totale altri crediti	73.968	104.606	30.638

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	421.715	109.645	531.360
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	52.115	15.596	67.711

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	473.830	125.241	599.071

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	951	(951)	0
Totale ratei e risconti attivi	951	(951)	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 260.689 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	16.483	0	0	0	0	0		16.483
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	300.000	0	0	0	0	0		300.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Totale altre riserve	316.483	0	0	(2)	0	0		316.481
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(93.494)	0	0	4.190	0	0		(89.304)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.189	0	0	0	(4.189)	0	9.512	9.512
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	251.178	0	0	4.188	(4.189)	0	9.512	260.689

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.000			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	16.483		A-B-C	16.483	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	300.000		A-B-C	300.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	316.481			316.483	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(89.304)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	251.177			316.483	0	0
Quota non distribuibile				89.304		
Residua quota distribuibile				227.179		

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

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	90.000	90.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	90.000	90.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	90.000	90.000

Nel corso dell'esercizio si è concluso l'accertamento da parte della Guardia di Finanza iniziato nell'anno 2015.

In merito a ciò la società ha ritenuto corretto accantonare un importo pari ad euro 90.000 su eventuali rischi futuri derivanti dalla richiesta da parte dell'Ente accertatore di maggiori imposte unitamente a sanzioni ed interessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	40.903
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.961
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.961
Valore di fine esercizio	50.864

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	564.579	(25.619)	538.960	538.960	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	6.360	51.229	57.589	57.589	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.903	(21.756)	18.147	18.147	0	0
Altri debiti	16.096	73.017	89.113	89.113	0	0
Totale debiti	626.938	76.872	703.810	703.809	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	564.579	538.960	-25.619
Fornitori entro esercizio:	564.579	394.542	-170.037
- altri	564.579	394.542	-170.037
Fatture da ricevere entro esercizio:		144.418	144.418
- altri		144.418	144.418
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	564.579	538.960	-25.619

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	6.360	38.592	32.232
Debito IRAP		7.595	7.595
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		5.031	5.031
Erario c.to ritenute dipendenti		5.929	5.929
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		389	389
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte		52	52
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	6.360	57.589	51.229

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	39.903	14.036	-25.867
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		4.112	4.112
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	39.903	18.147	-21.756

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.802	(47.802)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	47.802	(47.802)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	47.802		-47.802
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	47.802		-47.802
Totali	47.802		-47.802

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.236.535	3.069.796	-166.739	-5,15
Altri ricavi e proventi	6.157	77.413	71.256	1.157,32
Totali	3.242.692	3.147.209	-95.483	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.336.482	2.130.986	-205.496	-8,80
Per servizi	130.383	153.723	23.340	17,90
Per godimento di beni di terzi	198.790	187.842	-10.948	-5,51
Per il personale:				
a) salari e stipendi	270.228	248.945	-21.283	-7,88
b) oneri sociali	74.504	97.805	23.301	31,27
c) trattamento di fine rapporto	25.325	9.961	-15.364	-60,67
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		136	136	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.992	4.322	-2.670	-38,19
b) immobilizzazioni materiali	42.083	41.745	-338	-0,80
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	81.162	-1.757	-82.919	-102,16
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		90.000	90.000	
Oneri diversi di gestione	55.779	127.607	71.828	128,77
Arrotondamento				
Totali	3.221.728	3.091.315	-130.413	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	51
Altri	149
Totale	200

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.655	43.532	1.639,62	46.187
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.655	43.532		46.187

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	55.699	
Onere fiscale teorico %	27,5	15.317
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		

Descrizione	Valore	Imposte
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	43	
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	54.506	
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	724	
- svalutazioni non deducibili	90.000	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-60.636	
Totale	84.637	
Imponibile IRES	140.336	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		38.592
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	502.741	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	43	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	2.582	
- perdite su crediti		
- altre voci	54.565	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	559.931	
Onere fiscale teorico %	3,90	21.837
Deduzioni:		
- INAIL	2.040	
- Contributi previdenziali	327.504	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	35.642	
Totale	365.186	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile IRAP	194.745	
IRAP corrente per l'esercizio		7.595
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.582	20.836
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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 informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	9.512
Totale	9.512

Dichiarazione di conformità del bilancio

VITTUONE, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CARDINALI LUIGI

Il sottoscritto CARDINALI LUIGI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.