

# FARMACIA COMUNALE DI TERAMO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON LORENZO MILANI SNC - 64100 TERAMO (TE)
Codice Fiscale	01843910678
Numero Rea	TE 000000157834
P.I.	01843910678
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	1.308.285	1.308.285
Ammortamenti	232.541	189.283
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.075.744</b>	<b>1.119.002</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	41.067	41.753
Ammortamenti	14.679	9.012
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>26.388</b>	<b>32.741</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.102.132</b>	<b>1.151.743</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>181.105</b>	<b>110.612</b>
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.702	58.803
<b>Totale crediti</b>	<b>68.702</b>	<b>58.803</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>112.038</b>	<b>25.979</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>361.845</b>	<b>195.394</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>64.521</b>	<b>63.864</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.528.498</b>	<b>1.411.001</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(3)	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(3)</b>	<b>1</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(100.394)</b>	<b>(131.211)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.187	30.817
Utile (perdita) residua	12.187	30.817
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.211.790</b>	<b>1.199.607</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>9.015</b>	<b>5.241</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.668	206.074
<b>Totale debiti</b>	<b>307.668</b>	<b>206.074</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>25</b>	<b>79</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.528.498</b>	<b>1.411.001</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	864.873	773.336
5) altri ricavi e proventi		
altri	610	15.600
Totale altri ricavi e proventi	610	15.600
Totale valore della produzione	865.483	788.936
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	628.988	551.132
7) per servizi	45.189	37.747
8) per godimento di beni di terzi	39.954	35.030
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	119.763	96.407
b) oneri sociali	22.045	27.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.882	5.786
c) trattamento di fine rapporto	4.842	5.786
e) altri costi	40	0
Totale costi per il personale	146.690	130.152
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.700	49.262
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.257	43.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.443	6.148
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.700	49.262
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(70.493)	(51.124)
14) oneri diversi di gestione	4.532	3.761
Totale costi della produzione	844.560	755.960
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.923	32.976
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	97	0
Totale proventi diversi dai precedenti	97	0
Totale altri proventi finanziari	97	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.615	376
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.615	376
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.518)	(376)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	17.405	32.601
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.546	5.297
imposte anticipate	(1.672)	3.513

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.218	1.784
23) Utile (perdita) dell'esercizio	12.187	30.817

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
  - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
  - la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
  - non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
  - la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
  - ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
  - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
  - la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
    - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
    - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.
- E' stata comunque redatta una Relazione dell'Amministratore Delegato contenente informazioni sull'attività aziendale e sui risultati gestionali.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di esercizio della Farmacia Comunale. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

## B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte e/o valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce al conferimento in natura effettuato dal Comune di Teramo in sede di costituzione della società ed è relativo al valore economico del Diritto di Esercizio della Farmacia Comunale, per un valore totale di Euro 1.300.000,00, come da Perizia di Stima del Dott. Ivan Di Cesare. L'ammortamento, per gli esercizi 2012 e 2013, in deroga a quanto previsto dal Codice Civile, considerata la durata trentennale del Contratto di Servizio che lega la Farmacia Comunale di Teramo al Comune di Teramo, con il consenso del Collegio Sindacale, è stato calcolato in 18 anni e, pertanto, coincide con la durata massima prevista dal TUIR. Dall'annualità 2014, con il consenso del Collegio Sindacale, l'ammortamento è stato ricalcolato sulla base della durata della concessione e quindi è in linea con quanto previsto dal Codice Civile. Corrispondentemente, ai fini fiscali, viene fatta, annualmente, una variazione in diminuzione dal reddito.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
  - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul

patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c..

## B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti in bilancio.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) I - Rimanenze

Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

Non sono presenti in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti



I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### Dividendi

Non sono presenti in bilancio.

Conversione dei valori in moneta estera  
(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta non sono presenti in bilancio.

#### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate. In ottemperanza a quanto previsto dalla legge di Stabilità per il 2016 (legge 28 dicembre 2015 n. 208), si è deciso di adeguare le imposte sul reddito alla nuova aliquota del 24%, la cui entrata in vigore è prevista dal 2017, anno in cui si potranno riversare le differenze temporali considerate.

#### Operazioni ed eventi straordinari.

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso del 2015 non si sono verificati eventi ed operazioni straordinarie.

#### Correzione di errori determinanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso del 2015 non si sono verificati errori determinanti.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.324	1.300.000	4.961	1.308.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.995	185.900	1.389	189.284
Valore di bilancio	1.329	1.114.100	3.572	1.119.002
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	665	41.600	992	43.257
Totale variazioni	(665)	(41.600)	(992)	(43.257)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.324	1.300.000	4.961	1.308.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.660	227.500	2.381	232.541
Valore di bilancio	664	1.072.500	2.580	1.075.744

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	200	20.734	20.819	41.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30	4.506	4.476	9.012
Valore di bilancio	170	16.228	16.343	32.741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	2.500	200	65	2.765
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.674	-	2.674
Ammortamento dell'esercizio	435	2.608	3.400	6.443
Totale variazioni	2.065	(5.082)	(3.335)	(6.352)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.700	17.484	20.883	41.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465	6.338	7.876	14.679
Valore di bilancio	2.235	11.146	13.008	26.388

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

## Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

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

- Costo storico Esercizio precedente	€ 183.750,00
- Riprese	
- Ammortamenti Esercizio corrente	€ 52.500,00
- Arrotondamenti	
- Riprese	
- Ammortamenti	€ 26.250,00
-Arrotondamenti	
<b>Valore Finale</b>	<b>€ 105.000,00</b>

Dettaglio analitico dei vari contratti di locazione finanziaria ancora in essere:

<b>Concedente: LEASINT</b>	
<b>Numero contratto: 00987192/001</b>	
Data di stipula: 19/08/2013	
Tipologia del bene: macchinari	
Durata del contratto: 184 mensilità	
Maxicanone corrisposto in data: 19/08/2013	
Importo maxicanone	€2.187
Rata periodica	€ 2.187,00
Prezzo di riscatto	€ 1.500,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 150.000,00
Ammontare complessivo dei beni	€ 183.750,00
- costo storico	€ 183.750,00
Esercizi precedenti	
- ammortamenti	€52.500,00
Esercizi correnti	
- ammortamenti	€26.250,00
- arrotondamenti	
<b>Valore finale</b>	<b>€ 105.000,00</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	110.612	70.493	181.105
<b>Totale rimanenze</b>	<b>110.612</b>	<b>70.493</b>	<b>181.105</b>

### Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.220	(1.220)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.226	(4.226)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.225	(1.672)	51.553	51.553
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132	17.017	17.149	17.149
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>58.803</b>	<b>9.899</b>	<b>68.702</b>	<b>68.702</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.085	85.397	109.482
Denaro e altri valori in cassa	1.894	662	2.556
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>25.979</b>	<b>86.059</b>	<b>112.038</b>

## Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi comprende le competenze da liquidare su ricavi che la ASL liquiderà nel corso dell'anno 2016.

La voce risconti attivi è relativa a:

- Risconto sul Leasing per Euro 4.671,30;
- Risconto su tasse di concessione regionale per Euro 1.233,26;
- Risconto su polizze assicurative per Euro 1.086,90.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	56.331	1.199	57.530
Altri risconti attivi	7.533	(542)	6.991
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>63.864</b>	<b>657</b>	<b>64.521</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	110.612	70.493	181.105	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	58.803	9.899	68.702	68.702
Disponibilità liquide	25.979	86.059	112.038	
Ratei e risconti attivi	63.864	657	64.521	

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	300.000	COSTITUZIONE SOCIETARIA	B	300.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.000.000	COSTITUZIONE SOCIETARIA	A, B	1.000.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(3)	ARROTONDAMENTO CONVERSIONE		-
Totale altre riserve	(3)			-
Utili portati a nuovo	(100.394)	RISULTATO DI ESERCIZIO		-
<b>Totale</b>	<b>1.199.603</b>			<b>1.300.000</b>
Quota non distribuibile				1.300.000

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.842
Utilizzo nell'esercizio	1.068
Totale variazioni	3.774
Valore di fine esercizio	9.015

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	187.513	64.660	252.173	252.173
Debiti tributari	7.862	(147)	7.715	7.715
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.893	303	4.196	4.196
Altri debiti	6.806	36.777	43.583	43.583
<b>Totale debiti</b>	<b>206.074</b>	<b>101.593</b>	<b>307.668</b>	<b>307.667</b>

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	307.668	307.668

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	78	(53)	25
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>79</b>	<b>(53)</b>	<b>25</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	206.074	101.594	307.668	307.668
Ratei e risconti passivi	79	(54)	25	

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA VENDITA FARMACI	854.273
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.600
<b>Totale</b>	<b>864.873</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3.616
<b>Totale</b>	<b>3.616</b>

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

#### **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

Di seguito la illustrazione della composizione delle imposte correnti:

Imposte Correnti		Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Descrizione				
Ires		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Irap		€ 3.546,00	€ 5.297,00	-€ 1.751,00
<b>Totali</b>		<b>€ 3.546,00</b>	<b>€ 5.297,00</b>	<b>-€ 1.751,00</b>

#### **Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.**

Fiscalità differita attiva.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano la iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

1. il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (almeno pari alle predette differenze);
2. le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio.

Tali benefici fiscali derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante nella voce "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", è stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini IRES e IRAP.

In ossequio al disposto di cui all'articolo 2427 n.14 del codice civile, di seguito vengono esposte le principali differenze temporanee che hanno comportato rilevazione di imposte differite attive e passive. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Ires 24,00%;

Irap 3,90%.

Come già indicato nella premessa della presente nota integrativa, il valore delle imposte anticipate e differite è stato soggetto ad adeguamento alla nuova aliquota del 24% ed alla nuova aliquota IRAP 3,90%.

<b>Perdite Fiscali</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Ires</b>
Alla chiusura dell'esercizio precedente	Aliquote applicate	24,00%
Differenze temporanee ed effetto fiscale	€ 193.546,00	€ 53.225,00
Variazioni dell'esercizio corrente		
- Riassorbimenti		
- Rettifica per allineamento aliquota al 24%		€ 6.774,00
- Incrementi	€ 21.258,00	€ 5.102,00
Alla chiusura dell'esercizio corrente		
Differenze temporanee ed effetto fiscale	€ 214.804,00	€ 51.553,00

Dai quadri di dettaglio sopra elencati si riassume i seguenti dati di sintesi relativi alle imposte anticipate:

<b>Crediti per imposte anticipate</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Ires</b>	<b>Irap</b>
Alla chiusura dell'esercizio precedente	Aliquote applicate	24,00%	3,90%
Differenze temporanee ed effetto fiscale	€ 193.546,00	€ 53.225,00	€ 0
Variazioni dell'esercizio corrente			
- Riassorbimenti			€ 0
- Rettifica per allineamento aliquota al 24%		€ 6.774,00	
- Incrementi	€ 21.258,00	€ 5.102,00	€ 0
Alla chiusura dell'esercizio corrente			
Differenze temporanee ed effetto fiscale	€ 214.804,00	€ 51.553,00	€ 0

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<b>IRES</b>
<b>A) Differenze temporanee</b>	
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	214.804
<b>Differenze temporanee nette</b>	214.804



	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(53.225)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.672
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(51.553)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
dell'esercizio	21.259		
di esercizi precedenti	193.545		
<b>Totale perdite fiscali</b>	214.804		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	214.804	24,00%	51.553

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.187	30.817
Imposte sul reddito	5.218	1.784
Interessi passivi/(attivi)	3.518	376
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.923	32.977
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.842	5.786
Ammortamenti delle immobilizzazioni	49.700	49.262
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.542	55.048
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	75.465	88.025
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(70.493)	(51.125)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(657)	(35.529)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(54)	(1.008)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	91.695	16.670
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.491	(70.992)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	95.956	17.033
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.518)	(376)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.218)	(1.784)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.068)	(2.199)
Totale altre rettifiche	(9.804)	(4.359)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	86.152	12.674
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(90)	(5.371)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.430)
Flussi da disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(89)	(6.801)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Rimborso di capitale a pagamento	(4)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	86.059	5.875
Disponibilità liquide a inizio esercizio	25.979	20.104
Disponibilità liquide a fine esercizio	112.038	25.979

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Ciò nonostante, vista la circostanza che il Capitale Sociale della Società è posseduto al 51% Comune di Teramo, di seguito si riportano i dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

### Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	165.481.002	161.919.242
C) Attivo circolante	21.345.197	61.511.439
Totale attivo	186.826.199	223.430.681
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	116.858.391	149.479.026
Totale patrimonio netto	116.858.391	149.479.026
D) Debiti	69.967.808	73.951.655
Totale passivo	186.826.199	223.430.681

### Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	55.176.332	51.152.392
B) Costi della produzione	45.317.199	46.267.846
C) Proventi e oneri finanziari	(2.305.093)	(2.183.764)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(40.150)	(10.250)
E) Proventi e oneri straordinari	(22.235.866)	(2.326.173)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.721.976)	364.359

## **Nota Integrativa parte finale**

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile di esercizio, si propone di rinviarlo all'esercizio successivo (di portarlo a nuovo) e di utilizzarlo a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Teramo, 23 Giugno 2016

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Roberto Di Michele)

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Roberto Di Michele presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Teramo - Autorizzazione n. 7860/1994.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese