

# FARMACIA COMUNALE DI MASSA MARITTIMA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 10 - 58024 MASSA MARITTIMA (GR)
Codice Fiscale	01382620530
Numero Rea	GR 000011924198
P.I.	01382620530
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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	7.533	7.533
Ammortamenti	7.533	7.533
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	28.175	26.524
Ammortamenti	20.372	17.235
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.803</b>	<b>9.289</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.803</b>	<b>9.289</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>315.028</b>	<b>341.425</b>
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.239	137.503
<b>Totale crediti</b>	<b>159.239</b>	<b>137.503</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>22.474</b>	<b>28.499</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>496.741</b>	<b>507.427</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>1.007</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>505.551</b>	<b>516.716</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>1.863</b>	<b>1.635</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>27.850</b>	<b>23.518</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.068	4.560
Utile (perdita) residua	8.068	4.560
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>47.781</b>	<b>39.713</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>25.004</b>	<b>19.483</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.766	457.520
<b>Totale debiti</b>	<b>432.766</b>	<b>457.520</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>505.551</b>	<b>516.716</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	116.300	116.300
Totale beni di terzi presso l'impresa	116.300	116.300
Totale conti d'ordine	116.300	116.300

# Conto Economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.127.592	1.111.830
5) altri ricavi e proventi		
altri	268	3.003
Totale altri ricavi e proventi	268	3.003
Totale valore della produzione	1.127.860	1.114.833
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	791.992	738.550
7) per servizi	81.946	82.305
8) per godimento di beni di terzi	98.713	98.578
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	79.691	83.006
b) oneri sociali	12.438	23.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.072	5.619
c) trattamento di fine rapporto	5.521	5.517
e) altri costi	551	102
Totale costi per il personale	98.201	112.164
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.137	2.996
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.137	2.996
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.137	2.996
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.397	52.119
14) oneri diversi di gestione	5.803	9.858
Totale costi della produzione	1.106.189	1.096.570
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.671	18.263
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	74	53
Totale interessi e altri oneri finanziari	74	53
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74)	(53)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	2.622	0
Totale oneri	2.622	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.622)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	18.975	18.210
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.907	13.650
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.907	13.650
23) Utile (perdita) dell'esercizio	8.068	4.560

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

## Nota Integrativa parte iniziale

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 evidenzia un utile di euro 8.068.

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 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.

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 Farmacia nel Comune di Massa Marittima

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.

La Società è totalmente partecipata dal Comune di Massa. L'Amministrazione comunale, al fine di fornire un servizio sempre più ampio alla cittadinanza, ha dato indirizzi affinché fossero adottate soluzioni organizzative tali da garantire il servizio della Farmacia senza soluzione di continuità e quindi evitando la chiusura della Farmacia per le consuete ferie estive. La società, su indicazione del Comune, ha aderito al progetto Regionale GiovaniSì attivando uno stage formativo della durata di 6 mesi per un giovane farmacista con il cofinanziamento della Regione.

Il fatto che il Comune sia unico socio garantisce a pieno il c.d. "controllo analogo" dell'attività della partecipata. In tale ottica di controllo l'Ente, con delibera della Giunta n. 203 del 16.12.2014, ha adottato uno specifico atto finalizzato al contenimento della spesa di personale. Tale atto definisce criteri e modalità di attuazione del principio di mantenimento di un livello di costi di personale coerenti rispetto alla quantità e qualità dei servizi erogati che tenga anche conto di specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento

dei costi del personale e dei costi di gestione, anche in considerazione del settore in cui opera e delle attuali e nuove prospettive di servizi da offrire alla cittadinanza.

I criteri indicati sono:

- a) mantenere inalterato l'organico di 4 unità senza procedere a nuove assunzioni;
- b) stabilizzare, secondo le modalità previste dalla vigente normativa, il personale in modo che tutti i dipendenti abbiano contratti di lavoro a tempo indeterminato;
- c) garantire l'apertura della farmacia, senza limitazioni, in fasce orarie o in periodi dell'anno in cui si determina una maggiore necessità e che potranno essere individuati, oltre che dalla Società, anche dall'Amministrazione comunale;
- d) ottimizzare la gestione delle scorte di magazzino evitando immobilizzi di merci garantendo, comunque, la disponibilità dei farmaci agli utenti;
- e) garantire un contenimento dei costi gestionali anche individuando modalità nuove e diverse di approvvigionamento dei beni e servizi;
- f) verificare, nell'ambito della vigente normativa, la possibilità di offrire nuovi e maggiori servizi all'utenza più debole (consegna farmaci a domicilio, servizio CUP, ecc.).

## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica 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 (ove esistente), 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.
- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi, a eccezione dei costi di progettazione di nuovi prodotti i quali vengono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale viene ammortizzato sistematicamente in 18 esercizi considerando la possibilità di sfruttamento del know-how dell'azienda acquisita.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
  - oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
  - spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.253	5.280	7.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.253	5.280	7.533
Valore di bilancio	-	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.253	5.280	7.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.253	5.280	7.533



	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	0

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni nell'esercizio.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, 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 .

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 alla residua 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.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.570	13.955	26.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.072	7.163	17.235
Valore di bilancio	2.498	6.792	9.289
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.651	1.651
Ammortamento dell'esercizio	985	2.152	3.137
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(985)	(502)	(1.487)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.570	15.606	28.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.057	9.315	20.372

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.513	6.290	7.803

L'incremento della voce corrisponde all'acquisto di elaboratori elettronici.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato sulla base di inventario redatto in maniera analitica.

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime e merci: LIFO (ultimo entrato, primo uscito);

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	341.425	(26.397)	315.028
<b>Totale rimanenze</b>	<b>341.425</b>	<b>(26.397)</b>	<b>315.028</b>

Il valore delle rimanenze è diminuito rispetto al periodo precedente anche grazie alle diverse politiche di acquisizione finalizzate alla ottimizzazione delle scorte di magazzino.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale.

### 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	126.799	18.747	145.546	145.546
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.930	(9.703)	227	227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	774	12.692	13.466	13.466
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>137.503</b>	<b>21.736</b>	<b>159.239</b>	<b>159.239</b>

I crediti dell'attivo circolante sono rappresentati principalmente dai crediti verso clienti.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.928	(8.212)	18.716
Denaro e altri valori in cassa	1.571	2.186	3.757
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>28.499</b>	<b>(6.026)</b>	<b>22.474</b>

Sono rappresentate dal denaro in cassa e dal saldo attivo del c/c bancario aperto presso il MPS al 31/12/2015.

### **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	341.425	(26.397)	315.028	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	137.503	21.736	159.239	159.239
Disponibilità liquide	28.499	(6.025)	22.474	
Ratei e risconti attivi	0	1.007	1.007	

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000 è interamente sottoscritto e versato.

### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

La riserva legale è aumentata di euro 228 a seguito della destinazione del 5 per cento dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 12/06 /2015, in cui è stata deliberato il rinvio a nuovo dell'utile conseguito.

La voce A) VII "Altre riserve" comprende gli arrotondamenti all'euro.

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

#### **LEGENDA / NOTE:**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.483
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.521
<b>Totale variazioni</b>	5.521
Valore di fine esercizio	25.004

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del TFR liquidato nell'anno.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio viene iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

## Debiti

Nei prospetti seguenti si evidenziano le variazioni intervenute nelle macro aree.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	341.346	(6.901)	334.445	334.445
Debiti tributari	8.241	(6.543)	1.698	1.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.373	3.037	6.410	6.410
Altri debiti	104.560	(14.347)	90.213	90.213
<b>Totale debiti</b>	<b>457.520</b>	<b>(24.754)</b>	<b>432.766</b>	<b>432.766</b>

Non sono presenti debiti con scadenza oltre l'esercizio e a cinque anni.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	457.520	(24.754)	432.766	432.766

La voce Ratei Passivi non presenta valori nell'esercizio in corso.

La variazione del Patrimonio Netto è relativa all'utile dell'esercizio in corso in conseguenza del rinvio a nuovo dell'utile conseguito nell'esercizio precedente.

## Nota Integrativa parte finale

Alle luci delle raccomandazioni del OIC 10, per una migliore rappresentazione delle dinamiche finanziarie si presenta due configurazioni di rendiconto finanziario relativo flussi monetari determinatosi nell'anno 2015:

Descrizione	2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>	
<b>"Utile (perdita)dell'esercizio"</b>	<b>8.068</b>
Imposte sul reddito	10.907
Interessi passivi/(interessi attivi)	74
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
<b>"1. Utile (perdita)dell'esercizio prima d'imposte sul reddito"</b>	<b>19.049</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:</i>	
Accantonamento ai fondi	5.521
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.137
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
(Rivalutazioni di attività)	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<b>8.658</b>
<b>2. Flusso finanziario prima della variazioni di CCN</b>	<b>27.707</b>
<i>Variazioni di capitale circolante netto:</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	26.397
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	0
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-1.007
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	-46.489
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<b>-21.100</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>6.607</b>
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-74
(Imposte sul reddito pagate)	-10.907
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>-10.981</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>-4.375</b>
<b>"B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento"</b>	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	-1.651
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
"Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide"	0

<b>"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)"</b>	<b>-1.651</b>
<b>"C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento"</b>	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(rimborso finanziamenti)	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Altre variazioni del capitale netto	0
<b>"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)"</b>	<b>0</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	-6.026
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio 200x</b>	<b>28.499</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 200x+1</b>	<b>22.474</b>
Totale disponibilità liquide	-6.026

Descrizione	2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>	
Incassi dai clienti	1.127.860
Altri incassi	-24.403
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-791.992
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-180.660
(Pagamenti al personale)	-92.681
(Altri pagamenti)	-31.519
(Imposte pagate sul reddito)	-10.907
Interessi incassati/(pagati)	-74
Dividendi incassati	0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>-4.375</b>
<b>"B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento"</b>	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	-1.651
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
"Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide"	0
<b>"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)"</b>	<b>-1.651</b>
<b>"C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento"</b>	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(rimborso finanziamenti)	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0



Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Altre variazioni del capitale netto	0
<b>"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)"</b>	<b>0</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-+/-C)	-6.026
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio 2015</b>	<b>28.499</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015</b>	<b>22.474</b>
Totale disponibilità liquide	-6.026

## CONCLUSIONI

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 alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di rinviare a nuovo l'utile conseguito per Euro 7.664 e di destinare la restante parte pari a Euro 404 a riserva legale.

Massa Marittima lì, 31/03/2016

L'Amministratore Unico  
Carlo Cagnani

*Il sottoscritto CAGNANI CARLO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*